

Majandusaasta aruanne

OÜ TIKSA EXIM

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2008

Äriregistri kood 10301607
Aadress: Anne 82 – 23, 50705 TARTU Eesti Vabariik
Telefon: 7 482 206
Faks: 7 482 206
Elektronpost akson@hot.ee

Põhitegevusala eesti- sisene veoteenus
EMTAK kood 49411
Tegevjuht Tatjana Korol

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri
3. Tegevusalade loetelu

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [<i>SKEEM 1</i>]	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
Lisa 2 Aksiad ja muud väärtpaberid	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksud.....	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 8 Võlakohustused.....	13
Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud.....	13
Lisa 10 Müügitulu.....	13
Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjalid ja teenused.....	14
Lisa 13 Muud tegevuskulud	14
JUHATUSE 2008. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	16
TEGEVUSALADE LOETELU	17
OSANIKE NIMEKIRI.....	18

TEGEVUSARUANNE

OÜ Tiksa Exim teenusemüügitulu 2008.a. oli 832 tuhat krooni, mis vähenes võrreldes 2007.a. 400 tuhande krooni võrra. Teenuseid osutati alltöövõtjana erinevate transportfirmade juures, kelledest suuremad tööde pakkujad olid FIE Aivo Kansiver, Hüdroehitus OÜ ja ML Partnerid OÜ.

Transportteenuste osakaalu vähenemine oli otseselt seotud EV toimuva majanduslangusega. Ettevõtte omab 2006.a. eesti-siseste transportteenuste litsentsi.

2008.a. oli osaühingu keskmine töötajate arv 5 inimest. Kellede töötasukulu moodustas ärikuludest 22 % ja oli kogusummas 285 tuhat krooni.

2008.a. jätkab osaühingu transport teenuse pakkumist eesti-sisestel vedudel. Jätkuvalt arendatakse koostööd Läti Vabariigis registreeritud ja tegutseva fondi „LAVERA“-ga.

Juhatuse liikmetasu maksti 2008.a. 52 tuhat krooni. Eritasusid juhatuse liikme lahkumise ja pensioni kohta pole osaühingul ette nähtud.

Juhatuse esimees
(Tatjana Korol)

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Tiksa Exim on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aastaaruande koostamispäeva 08.04.2009 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Tiksa Exim jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2008.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 08.04.2009.a.a.

Juhatuse esimees
(Tatjana Korol)

Juhatuse liige
(Sergei Krassilnikov)

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	969	198
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	405 877	405 877
Nõuded ostjate vastu	3	168 457	285 045
Muud nõuded		0	0
Viitlaekumised ja ettemaksed	4;5	2 494 174	2 563 947
Varud ja müügioteel varad	6	725 000	725 000
Käibevara kokku		3 794 477	3 980 067
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7	114 737	241 137
Põhivara kokku		114 737	241 137
VARAD KOKKU		3 909 214	4 221 204
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	8	21 308	24 009
Võlad tarnijatele		786 834	791 721
Muud lühiajalised võlad		2 127 370	1 871 272
Maksuvõlad	4;5	154 517	46 913
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	9	140 170	417 761
Lühiajalised kohustused kokku		3 230 199	3 151 676
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	8	0	21 308
Pikaajalised kohustused kokku		0	21 308
KOHUSTUSED KOKKU		0	3 172 984
Omakapital			
Osakapital	14	98 000	98 000
Kohustuslik reservkapital		9 800	9 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		940 420	710 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-369 205	229 573
OMAKAPITAL KOKKU		679 015	1 048 220
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 909 214	4 221 204

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	10	831 549	1 231 075
Muud äritulud	11	226 741	9 221
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	203 909	221 162
Muud tegevuskulud	13	206 485	377 053
Tööjõu kulud			
Palgakulu		211 200	173 976
Puhkusereservi muudatus		0	0
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		73 896	57 804
Tööjõu kulud kokku		285 096	231 780
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7;8	126 400	126 400
Muud ärikulud	11	500 311	24 970
Ärikasum		-263 911	258 931
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud ja -kulud		-37 611	-28 387
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-67 694	-1 056
Muud finantstulud ja -kulud		11	85
Finantstulud ja -kulud kokku		- 105 294	- 29 358
Kasum enne tulumaksustamist		-369 205	229 573
Aruandeaasta puhaskasum		-369 205	229 573

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-263 911	258 931
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	126 400	126 400
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		186 361	-2 139 384
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		81 224	1 709 620
Makstud intressid		-37 611	- 28 387
Kokku rahavood äritegevusest		92 463	-72 820
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		11	85
Kokku rahavood investeerimistegevusest		11	85
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	8	-24 009	-22 412
Osakapitali suurendamine	14	0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-24 009	-22 412
Rahavood kokku		68 465	-95 147
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		198	96 401
Raha ja raha ekvivalentide muutus		68 465	-95 147
Valuutakursi muutuste mõju		-67 694	-1 056
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		969	198

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	<u>Osakapital</u>	<u>Kohustuslik reservkapital</u>	<u>Jaotamata kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 31.detsembril 2005	40 000	4 000	289 161	333 161
Aruandeperioodi puhaskasum			427 486	427 486
Osakapitali suurendamine	58 000			58 000
Saldo 31.detsembril 2006	98 000	4 000	716 647	818 646
Aruandeperioodi puhaskasum			229 573	229 573
Reservkapitali suurendamine		5 800	-5 800	0
Saldo 31.detsembril 2007	98 000	9 800	940 420	1 709 620
Aruandeperioodi puhaskasum			-369 205	
Reservkapitali suurendamine		0	0	0
Saldo 31.detsembril 2008	98 000	9 800	571 215	679 015

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Tiksa Exim 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, 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 Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
-------------------------	-------------

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse 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.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Pangakontod	969	198
Raha ja pangakontod kokku	969	198

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

Fondiosakud	405 877	405 877
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglates väärtuses kokku	405 877	405 877

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	168 457	285 045
Nõuded ostjate vastu kokku	168 457	285 045

Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	479 586	24 680
Nõuded ostjate vastu kokku	648 043	24 680

Bilansist välja kantud lootusetud nõuete laekumise korral, näitab osäühing laekunud nõuded bilansikirjel „Muud äritulud“

Bilansist välja kantud võlad on edastatud välja mõistmiseks vastavalt EV seadustele kohtu korras.

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2 494 174	2 563 947
Viitlaekumised kokku	2 494 174	2 563 947

Lisa 5 Maksud

	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	73 855	0	25 776
Maamaks	0	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	14 601	0	4 117
Sotsiaalmaks	0	46 248	0	14 454
Kohustuslik kogumispension	0	2 647	0	864
Töötuskindlustusmaks	0	1 205	0	393
Maksuintressid	0	15 961	0	1 309
Maksud kokku	0	154 517	0	46 913

Lisa 6 Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Müügiks ostetud kaubad (teenused)	725 000	725 000
Varud kokku	725 000	725 000

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2006	632 000	632 000
Soetamine	0	0
sh kapitalirendiga	0	0
Mahakandmine (-)		0
Soetusmaksumus 31.12.2007	632 000	632 000
Soetamine	0	
Soetusmaksumus 31.12.2008.a.	632 000	632 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2006.a.	264 463	264 463
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	126 400	126 400
Akumuleeritud kulum 31.12.2007.a.	390 863	390 863

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	126 400	126 400
Akumuleeritud kulum 31.12.2008.a.	517 263	517 263
Jääkmaksumus 31.12.2006.a.	367 537	367 537
Jääkmaksumus 31.12.2007.a.	241 137	241 137
Jääkmaksumus 31.12.2008.a.	114 737	114 737

Lisa 8 Võlakohustused

Tagasimakse tähtaeg

	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Pikaajalised pangalaenu				
AS SampoPank	24 009	21 308	0	6,9%
Kokku	24 009	21 308	0	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad töövõtjatele	66 938	40 596
Intressivõlad	0	0
Muud viitvõlad	73 232	377 165
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	140 170	417 761

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Tiksa Exim müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2008	2007
Eesti	831 547	1 231 075
Kokku	831 547	1 231 075

OÜ Tiksa Exim müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	EMTAK	2008	2007
Transportteenus	49411	829 089	1 220 459
Muu teenus		2 460	10 616
Kokku		831 549	1 231 075

Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2008	2007
Muud äritulud	226 741	9 221
Muud äritulud kokku	226 741	9 221

2008.a. muud äritulud koosnevad esitatud viivisnõuetest.

Muud ärikulud	2008	2007
Lootusetud laekumised	479 586	24 680
Viivised ja trahvid	20 725	276
Muud äritulud	0	14
Muud äritulud kokku	500 311	24 970

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008	2007
Kaubad müügiks	1 945	00
Elekter ja küte	201 964	221 162
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	203 909	221 162

Lisa 13 Muud tegevuskulud

	2008	2007
Remondi ja hoolduskulud	62 469	137 514
Kindlustuskulud	31 232	35 023
Komandeeringukulud	0	24 339
Sidekulud	6 096	13 007
Rendi kulud	90 627	130 261
Muud kulud	16 061	17 269
Muud tegevuskulud kokku	206 485	377 053

JUHATUSE ALLKIRJAD 2008. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ TIKSA EXIM 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
08.aprill 2009, kinnitamine

Juhatuse esimees
([Tatjana Korol](#))

Juhatuse liige
([Sergei Krassilnikov](#))

TEGEVUSALADE LOETELU

Tegevusala	
Eesti-sisene transportteenus EMTAK 49411	829 089
Muu teenus	2 460
Kokku	831 549

**OÜ TIKSA EXIM reg.nr. 10301607 OSANIKE NIMEKIRI
seisuga 31.12.2008.a.**

1. Sergei KRASSILNIKOV i.k.34811072718
elukoht Tartu, Kaunase pst. 11 – 7
osanimiväärtus 50 000 krooni
2. Tatjana KOROL i.k.46005202722
elukoht Tartu Kaunase pst. 11-7
osanimiväärtus 40 000 krooni
3. Lauri EESPÄEV i.k. 38503292716
elukoht Tartu Tamme pst. 39
osanimiväärtus 8 000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing TIKSA EXIM (registrikood: 10301607) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tatjana Korol (Juhatuse liige) - kinnitanud 18.04.2009