

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tiks Ehitus OÜ

registrikood: 11406716

tänava/talu nimi, Tähe tn 2-33

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48307

telefon: +372 55699789

e-posti aadress: lendurtix@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tiks Ehitus OÜ asutati 24 juuli 2007 a. Tiks Ehitus OÜ on 100% Eesti kapitalil tegutsev ettevõtte. Põhitegevuseks on betooni transport spetsiaalsete masinatega.

Osaühingu müügitulu moodustub betooni müügist koos transportteenuse osutamisega. Ettevõttel on praegu üks auto: mikser

Peamiselt tegutseb firma Harjumaal ja Lõuna-Eestis, kuid vajaduse korral osutab teenust ka kaugemal.

Osaühing ei oma kinnisvara.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Tiks Ehitus OÜ müügitulu 74 355 eurot. Müügitulust moodustas betooni edasimüük koos transpordiga 100% . Tiks Ehitus OÜ müügitulust moodustas 100 % teenuse osutamine Eesti Vabariigi klientidele. Tiks Ehitus OÜ kahjumiks kujunes 1 490 eurot. Ettevõtte 2023. aasta põhivarade kulum moodustas 9 912 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tiks Ehitus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata teenuste osutamist ja kindlustada end olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 801	84 302	2
Nõuded ja ettemaksed	7 518	6 706	3
Kokku käibevarad	29 319	91 008	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	177 434	44 871	5
Kokku põhivarad	177 434	44 871	
Kokku varad	206 753	135 879	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 265	3 901	6
Kokku lühiajalised kohustised	13 265	3 901	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	63 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	63 000	0	
Kokku kohustised	76 265	3 901	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 167	123 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 490	5 714	
Kokku omakapital	130 488	131 978	
Kokku kohustised ja omakapital	206 753	135 879	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	74 355	98 289	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 239	-33 875	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 941	-12 824	
Tööjõukulud	-30 213	-32 827	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 912	-12 701	
Muud ärikulud	0	-355	
Ärikasum (kahjum)	-1 950	5 707	
Intressitulud	460	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 490	5 714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 490	5 714	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tiks Ehitus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard põhineb kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Tiks Ehitus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

Tiks Ehitus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtte lühendatud aruanne.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamise bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eur-i 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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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: ettevõtte omanikud;

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	21 801	84 302
Kokku raha	21 801	84 302

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 709	4 709
Ostjatelt laekumata arved	4 709	4 709
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 809	2 809
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 518	7 518
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 696	6 696
Ostjatelt laekumata arved	6 696	6 696
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 706	6 706

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		17		276
Üksikisiku tulumaks		255		440
Sotsiaalmaks		429		817
Kohustuslik kogumispension		26		50
Töötuskindlustusmaksed		0		42
Ettemaksukonto jääk	2 809		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 809	727	10	1 625

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	93 138	7 531		100 669		100 669
Akumuleeritud kulum	-35 632	-7 465		-43 097		-43 097
Jääkmaksumus	57 506	66		57 572		57 572
Amortisatsioonikulu	-12 635	-66		-12 701		-12 701
31.12.2022						
Soetusmaksumus	93 138	2 916		96 054		96 054
Akumuleeritud kulum	-48 267	-2 916		-51 183		-51 183
Jääkmaksumus	44 871	0		44 871		44 871
Ostud ja parendused	140 000		1 425	141 425	1 050	142 475
Muud ostud ja parendused	140 000		1 425	141 425	1 050	142 475
Amortisatsioonikulu	-9 298		-89	-9 387	-525	-9 912
31.12.2023						
Soetusmaksumus	233 138	2 916	1 425	237 479	1 050	238 529
Akumuleeritud kulum	-57 565	-2 916	-89	-60 570	-525	-61 095
Jääkmaksumus	175 573	0	1 336	176 909	525	177 434

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	624	624
Võlad töövõtjatele	1 019	1 019
Maksuvõlad	727	727
Muud võlad	10 895	10 895
Muud viitvõlad	10 895	10 895
Kokku võlad ja ettemaksed	13 265	13 265
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	423	423
Võlad töövõtjatele	952	952
Maksuvõlad	1 625	1 625
Muud võlad	901	901
Muud viitvõlad	901	901
Kokku võlad ja ettemaksed	3 901	3 901

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 355	98 289
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 355	98 289
Kokku müügitulu	74 355	98 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Betonimüük	74 355	98 289
Kokku müügitulu	74 355	98 289

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	22 681	24 760
Sotsiaalmaksud	7 532	8 067
Kokku tööjõukulud	30 213	32 827
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Tiks Ehitus OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Tiks Ehitus OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 000	0
Kokku laenukohustised	63 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 000	0
Kokku laenukohustised	63 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 600	12 290

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2024

Tiks Ehitus OÜ (registrikood: 11406716) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE MÄNNISALU	Sisestaja	10.04.2024
ANDRUS TIKERBERI	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 490
Kokku	127 677
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 677
Kokku	127 677

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 490
Kokku	127 677
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 677
Kokku	127 677

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	74355	100.00%	Jah