

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tiks Ehitus OÜ asutati 24 juuli 2007.a. Tiks Ehitus OÜ on Eesti kapitalil tegutsev ettevõtte. Põhitegevuseks on betooni transport spetsiaalsete masinatega ning selle pumpamine kohapeal.

Töötajaid on aasta lõpuga kokku 4, kellest 1 on ka omanik.

Osaühingu müügitulu moodustub transportteenuse osutamisest ja betooni müügist, lisaks 2010 aastal muretseti ettevõttele juurde kraana millega tehakse ka rendi teenust. Ettevõtte on praegu neli autot: kaks mikserit, pumi ja kraanaga madelauto.

Peamiselt tegutseb firma Harjumaal ja lõuna-Eestis, kuid vajaduse korral teevad teenust ka kaugemal.

Osaühing ei oma kinnisvara.

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas Tiks Ehitus OÜ müügitulu 108 660 eurot. Müügitulust moodustas betooni edasimüük koos transpordiga 98,91% ja kraana teenused koos transpordiga 1,1%. OÜ Tiks Ehitus müügitulust moodustas 100 % teenuse osutamine Eesti Vabariigi klientidele.

Tiks Ehitus OÜ ärikasum kujunes 12600 eurot. Ettevõtte 2018 aasta põhivarade kulum moodustas 9286,67 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2018
Müügitulu	166 601	108 660
Tulu kasv	-6,95%	-34,78%
Brutokasumi määr	7,12%	11,60%
Puhaskasum	-5 660	12 600
Puhasrentaablus	-3,40%	11,60
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,08	14,05
ROA	-4,09%	9,23%
ROE	-4,97%	10,47%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018 – müügitulu 2017)/ müügitulu 2017 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja näitab likviidsete varade suhet lühiajalistesse

kohustustesse. mitu korda käibevarad lühiajalisi kohustusi katavad.

$ROA (\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

$ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Personal

OÜ Tiks Ehitus keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötaja, 2018. aastal maksti töötasusid 24560 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 31356 eurot

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tiks Ehitus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata teenuste täiustamist ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	90 606	108 268	2
Nõuded ja ettemaksed	21 899	15 951	3
Kokku käibevarad	112 505	124 219	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 040	1 820	3
Materiaalsed põhivarad	21 011	12 375	5
Kokku põhivarad	22 051	14 195	
Kokku varad	134 556	138 414	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 008	24 466	7
Kokku lühiajalised kohustised	8 008	24 466	
Kokku kohustised	8 008	24 466	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 137	116 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 600	-5 660	
Kokku omakapital	126 548	113 948	
Kokku kohustised ja omakapital	134 556	138 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	108 660	166 601	9
Muud äritulud	24 026	61	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 294	-87 324	10
Mitmesugused tegevuskulud	-21 739	-17 528	11
Tööjõukulud	-29 822	-39 324	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 287	-8 349	
Muud ärikulud	0	-2 270	
Ärikasum (kahjum)	12 544	11 867	
Intressitulud	47	0	
Intressikulud	9	198	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 600	12 065	
Tulumaks	0	-17 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 600	-5 660	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tiks Ehitus OÜ 2018. 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 kajastamisel 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

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 objekt 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 kulumise.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu 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 äriliste otsustele. 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	90 606	108 268

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 162	16 162	
Ostjatelt laekumata arved	16 162	16 162	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	510	510	
Muud nõuded	4 160	3 120	1 040
Laenunõuded	4 160	3 120	1 040
Ettemaksed	2 107	2 107	
Tulevaste perioodide kulud	2 107	2 107	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 939	21 899	1 040

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 898	11 898	
Ostjatelt laekumata arved	11 898	11 898	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75	75	
Muud nõuded	4 940	3 120	1 820
Laenunõuded	4 940	3 120	1 820
Ettemaksed	858	858	
Tulevaste perioodide kulud	858	858	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 771	15 951	1 820

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		17		17 806
Käibemaks	165		75	
Üksikisiku tulumaks		599		913
Sotsiaalmaks		901		1 631
Kohustuslik kogumispension		72		70
Töötuskindlustusmaksed		24		68
Ettemaksukonto jääk	345			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	510	1 613	75	20 488

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	145 727	5 386	15 000	166 113	166 113
Akumuleeritud kulum	-139 704	-1 573	-5 000	-146 277	-146 277
Jääkmaksumus	6 023	3 813	10 000	19 836	19 836
Ostud ja parendused		888		888	888
Muud ostud ja parendused		888		888	888
Amortisatsioonikulu	-4 308	-1 041	-3 000	-8 349	-8 349
31.12.2017					
Soetusmaksumus	145 727	6 274	15 000	167 001	167 001
Akumuleeritud kulum	-144 012	-2 614	-8 000	-154 626	-154 626
Jääkmaksumus	1 715	3 660	7 000	12 375	12 375
Ostud ja parendused	30 098	1 257		31 355	31 355
Muud ostud ja parendused	30 098	1 257		31 355	31 355
Amortisatsioonikulu		-1 235	-3 000	-4 235	-4 235
Müügid	-18 484			-18 484	-18 484
31.12.2018					
Soetusmaksumus	127 243	7 531	15 000	149 774	149 774
Akumuleeritud kulum	-113 914	-3 849	-11 000	-128 763	-128 763
Jääkmaksumus	13 329	3 682	4 000	21 011	21 011

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto kapitalirent2	4 160	3 120	1 040	1%	eur	31.07.2020
Kapitalirendinõuded kokku	4 160	3 120	1 040			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto kapitalirent2	4 940	3 120	1 820	1%	eur	31.07.2020
Kapitalirendinõuded kokku	4 940	3 120	1 820			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 603	2 603	
Võlad töövõtjatele	1 011	1 011	
Maksuvõlad	1 613	1 613	4
Muud võlad	2 781	2 781	
Muud viitvõlad	2 781	2 781	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 008	8 008	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 948	1 948	
Võlad töövõtjatele	2 030	2 030	
Maksuvõlad	20 488	20 488	4
Kokku võlad ja ettemaksed	24 466	24 466	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 660	166 601
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 660	166 601
Kokku müügitulu	108 660	166 601
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Betoonimüük	92 697	138 080
Transport	14 782	1 396
Kraana tööd	1 181	27 125
Muud	0	0
Kokku müügitulu	108 660	166 601

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 580	6 850
Transpordikulud	0	476
Veoauto kütus ja hoolduskulud	49 886	64 465
Kraana kütus ja hoolduskulud	4 842	14 996
Muud	986	537
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	59 294	87 324

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	1 519	5 142
Koolituskulud	0	250
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	230
Raamatupidamine	1 964	2 393
Isikliku auto kompensatsioon	39	1 001
töötajate erisoodustus	408	345
Transpordi kulu	5 590	7 552
Ostetud Teenus Eestis	7 909	0
Muud	4 249	615
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 739	17 528

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	24 560	31 689
Sotsiaalmaksud	5 833	7 635
puhkuse reserv	-571	0
Kokku tööjõukulud	29 822	39 324
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	13 668	15 473

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Tiks Ehitus OÜ (registrikood: 11406716) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TIKERBERI	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 600
Kokku	123 737
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	123 737
Kokku	123 737

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	108660	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Tikerberi	36809102726		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55699789
E-posti aadress	lendurtix@hotmail.ee