

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

2017. aastal moodustas Tiks Ehitus OÜ müügitulu 166 601ur-i. Müügitulust moodustas betooni edasimüük koos transpordiga 83,50% ja kraana teenused koos transpordiga 16,50%. OÜ Tiks Ehitus müügitulust moodustas 100 % teenuse osutamine Eesti Vabariigi klientidele.

Tiks Ehitus OÜ ärikahjum kujunes 5 660 eur-i. Ettevõtte 2017 aasta põhivarade kulum moodustas 8 349 eur-i.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu	166 601	179 045
Tulu kasv	-6,95%	-13,96%
Brutokasumi määr	7,12%	6,83%
Puhaskasum	-5 660	12 423
Puhasrentaablus	-3,40%	6,94%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,08	9,88
ROA	-4,09%	17,74%
ROE	-4,97%	19,83%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 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, 2017. aastal maksti töötasusid 31 689 eur-i,

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 888 eur-i.

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	108 268	146 684	2
Nõuded ja ettemaksed	15 951	24 040	3
Kokku käibevarad	124 219	170 724	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 820	8 060	3
Materiaalsed põhivarad	12 375	19 836	5
Kokku põhivarad	14 195	27 896	
Kokku varad	138 414	198 620	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 466	8 112	7
Kokku lühiajalised kohustised	24 466	8 112	
Kokku kohustised	24 466	8 112	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 797	175 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 660	12 423	
Kokku omakapital	113 948	190 508	
Kokku kohustised ja omakapital	138 414	198 620	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	166 601	179 045	9
Muud äritulud	61	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 324	-89 329	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 528	-25 145	11
Tööjõukulud	-39 324	-37 563	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 349	-12 369	
Muud ärikulud	-2 270	-2 406	
Ärikasum (kahjum)	11 867	12 233	
Intressikulud	198	179	
Muud finantstulud ja -kulud	0	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 065	12 423	
Tulumaks	-17 725	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 660	12 423	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tiks Ehitus OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standard, 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.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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, määraates 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 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 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 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.

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

Maksustamine

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.

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 ärilistele 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	108 268	146 684

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
Laenuõuded	4 940	3 120	1 820
Ettemaksed	858	858	
Tulevaste perioodide kulud	858	858	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 771	15 951	1 820

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 533	17 533	
Ostjatelt laekumata arved	17 533	17 533	
Muud nõuded	13 680	5 620	8 060
Laenuõuded	13 680	5 620	8 060
Ettemaksed	887	887	
Tulevaste perioodide kulud	867	867	
Muud makstud ettemaksed	20	20	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 100	24 040	8 060

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		17 806	73
Käibemaks	75		1 229
Üksikisiku tulumaks		913	734
Sotsiaalmaks		1 631	1 482
Kohustuslik kogumispension		70	69
Töötuskindlustusmaksed		68	62
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75	20 488	3 649

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	145 727	1 658	15 000	162 385	746	746	163 131
Akumuleeritud kulum	-130 692	-1 216	-2 000	-133 908			-133 908
Jääkmaksumus	15 035	442	13 000	28 477	746	746	29 223
Ostud ja parendused		3 728		3 728			3 728
Muud ostud ja parendused		3 728		3 728			3 728
Amortisatsioonikulu	-9 012	-357	-3 000	-12 369			-12 369
Muud muutused					-746	-746	-746
31.12.2016							
Soetusmaksumus	145 727	5 386	15 000	166 113	0	0	166 113
Akumuleeritud kulum	-139 704	-1 573	-5 000	-146 277	0	0	-146 277
Jääkmaksumus	6 023	3 813	10 000	19 836	0	0	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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	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			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto kapitalirent2	11 140	3 120	8 020	1%	eur	31.07.2020
Kapitalirendinõuded kokku	11 140	3 120	8 020			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 948	1 948
Võlad töövõtjatele	2 030	2 030
Maksuvõlad	20 488	20 488
Kokku võlad ja ettemaksed	24 466	24 466
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 692	2 692
Võlad töövõtjatele	1 771	1 771
Maksuvõlad	3 649	3 649
Kokku võlad ja ettemaksed	8 112	8 112

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	166 601	179 045
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	166 601	179 045
Kokku müügitulu	166 601	179 045
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Betoonimüük	138 080	128 006
Transport	1 396	284
Kraana tööd	27 125	50 755
Muud	0	0
Kokku müügitulu	166 601	179 045

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 850	19 369
Transpordikulud	476	0
Üür ja rent	0	149
Veoauto kütus ja hoolduskulud	64 465	55 148
Kraana kütus ja hoolduskulud	14 996	14 663
Muud	537	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	87 324	89 329

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	5 142	10 137
Koolituskulud	250	125
Riiklikud ja kohalikud maksud	230	145
Raamatupidamine	2 393	2 681
Isikliku auto kompensatsioon	1 001	871
töötajate erisoodustus	345	557
Transpordi kulu	7 552	8 380
Muud	615	2 249
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 528	25 145

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	31 689	31 162
Sotsiaalmaksud	7 635	7 410
puhkuse reserv	0	-1 009
Kokku tööjõukulud	39 324	37 563
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 473	15 649

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2018

Tiks Ehitus OÜ (registrikood: 11406716) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TIKERBERI	Juhatuse liige	14.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 660
Kokku	111 137
Jaotamine	
Kokku	111 137

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	166601	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