

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tiks Ehitus OÜ

registrikood: 11406716

tänava/talu nimi, Tähe 2-33

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 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	13
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

2016. aastal moodustas OÜ Tiks Ehitus müügitulu 179 045eur-i. Müügitulust moodustas betooni edasimüük koos transpordiga 71,60% ja kraana teenused koos transpordiga 28,40%. OÜ Tiks Ehitus müügitulust moodustas 100 % teenuse osutamine Eesti Vabariigi klientidele.

OÜ Tiks Ehitus ärikasumiks kujunes 12 423 eur-i. Ettevõtte 2016 aasta põhivarade kulum moodustas 12 369 eur-i.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu	179 045	208 094
Tulu kasv	-13,96%	-1,09%
Brutokasumi määr	6,83%	9,43%
Puhaskasum	12 423	19 564
Puhasrentaablus	6,94%	9,40%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,88	9,59
ROA	17,74%	10,08%
ROE	19,83%	10,98%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 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, 2016. aastal maksti töötasusid 31 162 eur-i,

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 3 728 eur-i.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	146 684	122 335	2
Nõuded ja ettemaksed	24 040	31 375	3
Kokku käibevarad	170 724	153 710	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	8 060	11 180	3
Materiaalsed põhivarad	19 836	29 223	5
Kokku põhivarad	27 896	40 403	
Kokku varad	198 620	194 113	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 827	
Võlad ja ettemaksed	8 112	12 201	7
Kokku lühiajalised kohustised	8 112	16 028	
Kokku kohustised	8 112	16 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 274	155 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 423	19 564	
Kokku omakapital	190 508	178 085	
Kokku kohustised ja omakapital	198 620	194 113	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	179 045	208 094	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 329	-105 722	10
Mitmesugused tegevuskulud	-25 145	-25 866	11
Tööjõukulud	-37 563	-38 666	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 369	-15 714	5
Muud ärikulud	-2 406	-2 511	
Ärikasum (kahjum)	12 233	19 615	
Intressikulud	179	-63	
Muud finantstulud ja -kulud	11	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 423	19 564	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 423	19 564	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tiks Ehitus OÜ 2016. 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 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 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, määrares 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 kasuliku 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 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	146 684	122 335

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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
Laenunõuded	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

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 607	23 607	
Ostjatelt laekumata arved	23 607	23 607	
Muud nõuded	18 253	7 073	11 180
Laenunõuded	18 253	7 073	11 180
Ettemaksed	695	695	
Tulevaste perioodide kulud	670	670	
Muud makstud ettemaksed	25	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 555	31 375	11 180

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	73	75
Käibemaks	1 229	332
Üksikisiku tulumaks	734	804
Sotsiaalmaks	1 482	1 499
Kohustuslik kogumispension	69	70
Töötuskindlustusmaksed	62	65
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 649	2 847

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	145 727	1 658		147 385	236	236	147 621
Akumuleeritud kulum	-117 170	-1 024		-118 194	0		-118 194
Jääkmaksumus	28 557	634		29 191	236	236	29 427
Ostud ja parendused			15 000	15 000	510	510	15 510
Amortisatsioonikulu	-13 522	-192	-2 000	-15 714			-15 714
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto kapitalirent ²	11 140	3 120	8 020	1%	eur	31.07.2020
Kapitalirendinõuded kokku	11 140	3 120	8 020			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto kapitalirent2	17 320	6 140	11 180	1%	eur	31.07.2020
Sõiduauto kapitalirent 1	933	933		2%	eur	31.07.2016
Kapitalirendinõuded kokku	18 253	7 073	11 180			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 719	5 719
Võlad töövõtjatele	3 635	3 635
Maksuvõlad	2 847	2 847
Kokku võlad ja ettemaksed	12 201	12 201

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 045	208 094
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	179 045	208 094
Kokku müügitulu	179 045	208 094
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Betoonimüük	128 006	148 720
Transport	284	769
Kraana tööd	50 755	41 869
Muud	0	16 736
Kokku müügitulu	179 045	208 094

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	19 369	33 092
Energia	0	42 225
Kütus	0	42 225
Transpordikulud	0	30 256
Üür ja rent	149	149
Veoauto kütus ja hoolduskulud	55 148	0
Kraana kütus ja hoolduskulud	14 663	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	89 329	105 722

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	0	1 906
Kütus	0	1 906
Mitmesugused bürookulud	10 137	5 411
Uurimis- ja arengukulud	0	167
Lähetuskulud	0	861
Koolituskulud	125	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	145	0
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	0	3 755
Raamatupidamine	2 681	2 979
Isikliku auto kompensatsioon	871	2 014
töötajate erisoodustus	557	640
Transpordi kulu	8 380	3 255
Muud	2 249	4 878
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 145	25 866

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	31 162	31 451
Sotsiaalmaksud	7 410	7 418
puhkuse reserv	-1 009	-204
Kokku tööjõukulud	37 563	38 665
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 649	15 621

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

Tiks Ehitus OÜ (registrikood: 11406716) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TIKERBERI	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 423
Kokku	187 697
Jaotamine	
Kokku	187 697

Kasumi jaotamist ei toimu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	179045	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