

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Tulumaks	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tiks Ehitus OÜ asutati 24 juuli 2007.a. Tiks Ehitus OÜ on Eesti kapitalil tegutsev ettevõte. 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.

Osaühing ei oma kinnisvara.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas OÜ Tiks Ehitus müügitulu 210 388 eur-i. Müügitulust moodustas betooni edasimüük koos transpordiga 82,30% , 1,51% transpordi müük ja kraana teenused olid 16,19%. OÜ Tiks Ehitus müügitulust moodustas 100 % teenuse osutamine Eesti Vabariigi klientidele.

OÜ Tiks Ehitus ärikasumiks kujunes 31 432 eur-i. Ettevõtte 2014. aasta põhivarade kulum moodustas 15 007 eur-i.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2014
Müügitulu	217 598	210 388
Tulu kasv	10,95%	-3,3%
Brutokasumi määr	17,80%	15,03%
Puhaskasum	38 513	31 432
Puhasrentaablus	17,70%	14,94%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,59	9,88
ROA	27,76%	17,74 %
ROE	30,30%	19,83%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/ müügitulu 2013 * 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 (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

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

Personal

OÜ Tiks Ehitus keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötaja, 2014. aastal maksti omanikule töötasusid 15 473 eur-i millele lisanduvad maksud summas 5 106 eur-i

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 8 475 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	114 689	70 681	2
Nõuded ja ettemaksed	32 133	29 586	3
Kokku käibevara	146 822	100 267	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	933	2 533	3
Materiaalne põhivara	29 427	35 960	5
Kokku põhivara	30 360	38 493	
Kokku varad	177 182	138 760	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 171	0	6
Võlad ja ettemaksed	10 663	11 671	8
Kokku lühiajalised kohustused	14 834	11 671	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 827	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	3 827	0	
Kokku kohustused	18 661	11 671	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 278	85 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 432	38 513	
Kokku omakapital	158 521	127 089	
Kokku kohustused ja omakapital	177 182	138 760	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	210 388	217 598	10
Muud äritulud	0	3 285	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 130	-107 177	11
Mitmesugused tegevuskulud	-27 705	-20 906	12
Tööjõukulud	-37 804	-35 638	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 007	-17 037	
Muud ärikulud	-1 114	-1 384	
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 628	38 741	
Intressikulud	-275	-341	
Muud finantstulud ja -kulud	79	113	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 432	38 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 432	38 513	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 628	38 741	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 007	17 037	5
Kokku korrigeerimised	15 007	17 037	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 547	-16 023	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 007	-372	
Makstud intressid	-275	-341	
Kokku rahavood äritegevusest	42 806	39 042	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 474	-986	5
Antud laenude tagasimaksed	1 600	1 600	
Laekunud intressid	79	113	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 795	727	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 333	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	0	-355	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-336	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 997	-355	
Kokku rahavood	44 008	39 414	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 681	31 267	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 008	39 414	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	114 689	70 681	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	255	85 765	88 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 513	38 513
31.12.2013	2 556	255	124 278	127 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 432	31 432
31.12.2014	2 556	255	155 710	158 521

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tiks Ehitus OÜ 2014. 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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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:

Põhivara 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 määraga 21/79 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 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	114 689	70 681

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	29 995	29 995		
Ostjatelt laekumata arved	29 995	29 995		
Muud nõuded	2 533	1 600	933	
Laenunõuded	2 533	1 600	933	7
Ettemaksed	538	538		
Tulevaste perioodide kulud	513	513		
Muud makstud ettemaksed	25	25		
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 066	32 133	933	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	27 797	27 797		
Ostjatelt laekumata arved	27 797	27 797		
Muud nõuded	4 141	1 608	2 533	
Laenunõuded	4 133	1 600	2 533	7
Viitlaekumised	8	8		
Ettemaksed	181	181		
Tulevaste perioodide kulud	181	181		
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 119	29 586	2 533	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	77	77
Käibemaks	700	1 764
Üksikisiku tulumaks	755	707
Sotsiaalmaks	1 728	1 474
Kohustuslik kogumispension	65	66
Töötuskindlustusmaksed	57	140
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 382	4 228

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	137 489	672	138 161			138 161
Akumuleeritud kulum	-85 478	-672	-86 150			-86 150
Jääkmaksumus	52 011	0	52 011			52 011
Ostud ja parendused		986	986			986
Amortisatsioonikulu	-16 877	-160	-17 037			-17 037
31.12.2013						
Soetusmaksumus	137 489	1 658	139 147			139 147
Akumuleeritud kulum	-102 355	-832	-103 187			-103 187
Jääkmaksumus	35 134	826	35 960			35 960
Ostud ja parendused	8 238		8 238	236	236	8 474
Amortisatsioonikulu	-14 815	-192	-15 007			-15 007
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

Täielikult amortiseerunud , kuid veel kasutuses olevaid põhivarasid, seisuga 31.12.2014 on summas 65 844 eur-i

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
omanikule	95	95			
Lühiajalised laenud kokku	95	95			
Kapitalirendikohustused kokku	7 903	4 076	3 827		7
Laenukohustused kokku	7 998	4 171	3 827		

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto kapitali rent	2 533	1 600	933	2%	eur	31.07.2016
Kapitalirendinõuded kokku	2 533	1 600	933			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto kapitali rent	4 133	1 600	2 533	2%	eur	31.07.2016
Kapitalirendinõuded kokku	4 133	1 600	2 533			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto kapitali rent	7 903	4 076	3 827	2,3+6kuu euribor	eur	15.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	7 903	4 076	3 827			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 442	3 442
Võlad töövõtjatele	3 839	3 839
Maksuvõlad	3 382	3 382
Kokku võlad ja ettemaksed	10 663	10 663

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 747	3 747
Võlad töövõtjatele	3 690	3 690
Maksuvõlad	4 228	4 228
Saadud ettemaksed	6	6
Muud saadud ettemaksed	6	6
Kokku võlad ja ettemaksed	11 671	11 671

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus on 2556 eur-i		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	210 388	217 598
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 388	217 598
Kokku müügitulu	210 388	217 598
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Betoonimüük	173 147	154 220
Transport	3 188	1 132
Kraana tööd	34 053	62 246
Kokku müügitulu	210 388	217 598

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	418	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 915	26 010
Energia	51 919	54 455
Kütus	51 919	54 455
Transpordikulud	25 630	26 712
Üür ja rent	248	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	97 130	107 177

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	3 216	2 430
Energia	5 049	3 845
Kütus	5 049	3 845
Mitmesugused bürookulud	3 519	4 679
Uurimis- ja arengukulud	602	309
Lähetuskulud	30	26
Raamatupidamine	2 484	2 450
Isikliku auto kompensatsioon	2 248	1 302
töötajate erisoodustus	1 034	1 979
Transpordi kulu	3 316	0
Muud	6 207	3 886
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 705	20 906

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	29 299	27 641
Sotsiaalmaksud	8 505	8 292
puhkuse reserv	0	-295
Kokku tööjõukulud	37 804	35 638
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Tulumaks (eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali on kantud) seisuga 31. detsember 2014 moodustas 155 710 eur-i. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 124 568 eur-i ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 31 142 eur-i.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2015

Tiks Ehitus OÜ (registrikood: 11406716) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TIKERBERI	Juhatuse liige	28.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 432
Kokku	155 710

Kasumi jaotamist ei toimu

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	173148	82.30%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	34053	16.19%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	3187	1.51%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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