

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Tulumaks	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

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.

Osaühing ei oma kinnisvara.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas OÜ Tiks Ehitus müügitulu 217 598 eur-i. Müügitulust moodustas betooni edasimüük koos transpordiga 70,87% , 0,52% transpordi müük ja kraana teenused olid 28,61%. OÜ Tiks Ehitus müügitulust moodustas 100 % teenuse osutamine Eesti Vabariigi klientidele.

OÜ Tiks Ehitus ärikasumiks kujunes 38 741 eur-i. Ettevõtte 2013. aasta põhivarade kulum moodustas 17 037 eur-i.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu	217 598	196123
Tulu kasv	10,95%	4,89%
Brutokasumi määr	17,80%	7,73%
Puhaskasum	38 513	14 651
Puhasrentaablus	17,70%	7,47%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,59	3,62
ROA	27,76%	14,51 %
ROE	30,30%	16,54%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 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, 2013. aastal maksti omanikule töötasusid 15 473 eur-i millele lisanduvad maksud summas 5 106 eur-i

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 986 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	70 681	31 267	2
Nõuded ja ettemaksed	29 586	13 563	
Kokku käibevara	100 267	44 830	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 533	4 133	
Materiaalne põhivara	35 960	52 011	4
Kokku põhivara	38 493	56 144	
Kokku varad	138 760	100 974	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	355	
Võlad ja ettemaksed	11 671	12 043	7
Kokku lühiajalised kohustused	11 671	12 398	
Kokku kohustused	11 671	12 398	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 765	71 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 513	14 651	
Kokku omakapital	127 089	88 576	
Kokku kohustused ja omakapital	138 760	100 974	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	217 598	196 123	9
Muud äritulud	3 285	571	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-107 177	-101 111	10
Mitmesugused tegevuskulud	-20 906	-27 112	11
Tööjõukulud	-35 638	-27 991	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 037	-23 887	4
Muud ärikulud	-1 384	-1 427	
Kokku ärikasum (-kahjum)	38 741	15 166	
Intressikulud	-341	-515	
Muud finantstulud ja -kulud	113	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 513	14 651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 513	14 651	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	38 741	15 166	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 037	23 887	4
Kokku korrigeerimised	17 037	23 887	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 023	15 865	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-372	6 457	
Laekunud intressid	0	85	
Makstud intressid	-341	-600	
Kokku rahavood äritegevusest	39 042	60 860	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-986	-34 000	4
Antud laenud	0	-6 400	
Antud laenude tagasimaksed	1 600	667	5
Laekunud intressid	113	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	727	-39 733	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-355	-32 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-9 212	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-355	-41 212	
Kokku rahavood	39 414	-20 085	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 267	51 352	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 414	-20 085	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 681	31 267	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	255	71 114	73 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 651	14 651
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tiks Ehitus OÜ 2013. 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.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod jm. transpordivahendid	5
Muu inventar	5

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 kasulikkude 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.

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 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	70 681	31 267

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	77		99
Käibemaks	1 764	315	
Üksikisiku tulumaks	707		619
Sotsiaalmaks	1 474		1 383
Kohustuslik kogumispension	66		63
Töötuskindlustusmaksed	140		162
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 228	315	2 326

Maksuvõlga realselt ei ole, saldo sisaldab detsembris välja makstud tasude makse mis tasutakse jaanuaris ja detsembri palkade arvestust mis välja makstakse jaanuaris ning deklareeritakse veebruaris

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	103 489	673	104 162	104 162
Akumuleeritud kulum	-61 718	-546	-62 264	-62 264
Jääkmaksumus	41 771	127	41 898	41 898
Ostud ja parendused	34 000		34 000	34 000
Amortisatsioonikulu	-23 760	-127	-23 887	-23 887
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

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevaid põhivarasid, seisuga 31.12.2013 on summas 65 844 eur-i

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

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

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto kapitali rent	5 733	1 600	4 133		2%	eur	31.07.2016
Kapitalirendinõuded kokku	5 733	1 600	4 133				

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	2 430	2 758
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	2 514	2 430
1-5 aasta jooksul	3 749	6 263

Kasutusrendil on sõiduauto intressimääraga 6 kuu euribor + 2,3 %

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 716	5 716		
Võlad töövõtjatele	3 997	3 997		
Maksuvõlad	2 326	2 326		
Saadud ettemaksed	4	4		
Muud saadud ettemaksed	4	4		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 043	12 043		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus on 2556 eur-i		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	217 598	196 123
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	217 598	196 123
Kokku müügitulu	217 598	196 123
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Betoonimüük	154 220	136 563
Transport	1 132	3 645
Kraana tööd	62 246	55 915
Kokku müügitulu	217 598	196 123

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	26 010	23 650
Energia	54 455	0
Kütus	54 455	0
Transpordikulud	26 712	74 672
Logistikakulud	0	2 531
Muud	0	258
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	107 177	101 111

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 430	2 758
Energia	3 845	6 955
Kütus	3 845	6 955
Mitmesugused bürookulud	4 679	1 795
Uurimis- ja arengukulud	309	601
Lähetuskulud	26	2 448
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	692
Raamatupidamine	2 450	2 535
Isikliku auto kompensatsioon	1 302	1 693
töötajate erisoodustus	1 979	2 006
Muud	3 886	5 629
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 906	27 112

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	27 641	20 086
Sotsiaalmaksud	8 292	6 344
puhkuse reserv	-295	1 561
Kokku tööjõukulud	35 638	27 991
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2013 moodustas 124 278 eur-i. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2014 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 98 179 eur-i ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 26 098 eur-i.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	355

Ettevõtte juhatusele liikmemaksu ei tasutud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2014

Tiks Ehitus OÜ (registrikood: 11406716) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TIKERBERI	Juhatuse liige	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 513
Kokku	124 278

Kasumi jaotamist ei toimu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	154220	70.87%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	62246	28.61%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1132	0.52%	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