

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tycroc OÜ

registrikood: 11528224

tänava/talu nimi, Pirni tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10617

telefon: +372 4427543

e-posti aadress: info@tycroc.com

veebilehe aadress: www.tycroc.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Tycroc tegeleb ehitusmaterjalide müügiga. Tycroc kaubamärgi alla kuuluvaid tooteid müüme Baltikumi ning Skandinaavia turgudele.

2017.a. müügi käive oli 353 515 eurot. Majandusaasta tulemusena saadi kasumit 21 179 eurot.

Järgmise majandusaasta peamine eesmärk on suurendada käivet ja ja jõuda omakapitaliga positiivse tulemuseni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	70 668	4 085	
Nõuded ja ettemaksed	77 290	148 702	2
Varud	121 727	72 003	3
Kokku käibevarad	269 685	224 790	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 577	0	5
Immateriaalsed põhivarad	32 616	32 405	6
Kokku põhivarad	51 193	32 405	
Kokku varad	320 878	257 195	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	371 300	326 000	7
Võlad ja ettemaksed	14 721	17 370	
Kokku lühiajalised kohustised	386 021	343 370	
Kokku kohustised	386 021	343 370	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-92 566	-160 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 032	67 486	
Kokku omakapital	-65 143	-86 175	
Kokku kohustised ja omakapital	320 878	257 195	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	353 515	300 417	8
Muud äritulud	107	7	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-223 285	-181 023	
Mitmesugused tegevuskulud	-90 426	-36 094	
Tööjõukulud	-11 695	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 779	-4 261	
Muud ärikulud	-203	-1 870	
Ärikasum (kahjum)	23 234	77 176	
Intressikulud	-2 147	-8 830	
Muud finantstulud ja -kulud	-55	-860	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 032	67 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 032	67 486	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Tycroc 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle

kasulikust tööeest.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 610	75 610
Ostjatelt laekumata arved	75 610	75 610
Ettemaksed	1 680	1 680
Muud makstud ettemaksed	1 680	1 680
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 290	77 290
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	112 336	112 336
Ostjatelt laekumata arved	112 336	112 336
Ettemaksed	36 366	36 366
Muud makstud ettemaksed	36 366	36 366
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 702	148 702

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	121 727	72 003
Kokku varud	121 727	72 003

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	651	7 962
Üksikisiku tulumaks	268	
Sotsiaalmaks	509	
Töötuskindlustusmaksed	37	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 465	7 962

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	916		916	916
Akumuleeritud kulum	-907		-907	-907
Jääkmaksumus	9		9	9
Amortisatsioonikulu	-9		-9	-9
31.12.2016				
Soetusmaksumus	916		916	916
Akumuleeritud kulum	-916		-916	-916
Jääkmaksumus	0		0	0
Ostud ja parendused		18 577	18 577	18 577
Muud ostud ja parendused		18 577	18 577	18 577
Amortisatsioonikulu	916	0	916	916
Muud muutused	-916		-916	-916
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	18 577	18 577	18 577
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	18 577	18 577	18 577

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	42 520	42 520
Akumuleeritud kulum	-8 633	-8 633
Jääkmaksumus	33 887	33 887
Ostud ja parendused	2 770	2 770
Amortisatsioonikulu	-4 252	-4 252
31.12.2016		
Soetusmaksumus	45 290	45 290
Akumuleeritud kulum	-12 885	-12 885
Jääkmaksumus	32 405	32 405
Ostud ja parendused	4 990	4 990
Amortisatsioonikulu	-4 779	-4 779
31.12.2017		
Soetusmaksumus	50 280	50 280
Akumuleeritud kulum	-17 664	-17 664
Jääkmaksumus	32 616	32 616

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Stipend OÜ	15 000	15 000			5%
Eraisik	25 000	25 000			
Tools Home	180 500	180 500			
Versatil	150 800	150 800			
Lühiajalised laenud kokku	371 300	371 300			
Laenukohustised kokku	371 300	371 300			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Versatil OÜ	129 500	129 500			
Tools Home OÜ	171 500	171 500			
Eraisik	25 000	25 000			
Lühiajalised laenud kokku	326 000	326 000			
Laenukohustised kokku	326 000	326 000			

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	305 952	267 249
Soome	44 080	13 040
Läti	0	20 128
Leedu	3 483	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	353 515	300 417
Kokku müügitulu	353 515	300 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide müük	350 752	296 993
Ruumi üür	300	3 070
Muud müügitulud	2 463	354
Kokku müügitulu	353 515	300 417

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8 740	0
Sotsiaalmaksud	2 954	0
Kokku tööjõukulud	11 694	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	150 800	129 500
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	195 500	171 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	25 000

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja			
Versatil OÜ	37 800	16 500	31.12.2018
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			
Tools Home OÜ	24 500	15 500	31.12.2018
Stipend OÜ	17 000	2 000	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2017	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	16 420	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	22 200	34 490

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2018

Tycroc OÜ (registrikood: 11528224) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANAR KIRSS	Juhatuse liige	29.04.2018
TANEL TÜRNA	Juhatuse liige	10.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-92 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 032
Kokku	-71 534
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-71 534
Kokku	-71 534

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-92 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 032
Kokku	-71 534
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-71 534
Kokku	-71 534

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	350752	99.22%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanhold OÜ	11877829	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)
Versatil Osaühing	11486365	Eesti	3835 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4427543
E-posti aadress	info@tycroc.com
Veebilehe aadress	www.tycroc.com