

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Texor Tanklad OÜ

registrikood: 12568740

tänava/talu nimi, Reinu tee 18

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71020

telefon: +372 4351881, +372 56657300

e-posti aadress: tanklad@texor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Texor Tankla OÜ on 2013. a. novembris asutatud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on mootorikütuse jae- ja hulgimüük. Ettevõtte põhiline tegevuskoht on Reinu tee 18 Viljandi linn, kus asub ka ettevõtte suurim teenindusjaam. Lisaks on ettevõttel automaattanklad Pärnus Savi tn 8 ja Päre külas Viljandi vallas. Ettevõtte 2018. aasta majandustegevust mõjutasid peamiselt tugev kohapealne konkurents ja tarbijaskonna kasvav trend soetada mootorikütuseid piiriüleste ostureiside raames Läti Vabariigist. Ettevõtte 2018. aasta eesmärk oli müügimahtude hoidmine ja tanklateenuste mitmekesistamine, püstitatud eesmärgid said täidetud, müügimahtusid suudeti säilitada ja tanklateenuste nimistusse lisandus kliendikaartide ristikasutus partnertanklaga.

2019. aasta põhieesmärk on laiendada müügivõrku. Eesmärgi täitmiseks on kavas avada automaattankla Tallinn-Peterburi maantee ääres, ning aktiivsemalt pakkuda kütust püsiasukohaga ettevõtetele.

	2018	2017
Müügitulu (tEUR)	3445	3106
Ärikasum (tEUR)	31	19
Ärikasumi määr müügitulust	0,9%	0,6%
EBITDA (tEUR)	37	23
EBITDA määr müügitulust	1,1%	0,7%
Maksevõime üldine tase	0,53	0,93
Üldine võlasuhe	91%	92%
Varade tootlus	3,6	4,9

Ärikasumi määr müügitulust = ärikasum/müügitulu

EBITDA = ärikasum + materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum

EBITDA määr müügitulust = EBITDA/müügitulu

Maksevõime üldine tase=käibevara/lühiajalised kohustused

Üldine võlasuhe=kohustused*/koguvara

Varade tootlus=netokäive/koguvara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 180	27 580	2
Nõuded ja ettemaksed	319 679	376 063	3
Varud	122 219	141 085	4
Kokku käibevarad	451 078	544 728	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	275 300	75 300	3
Materiaalsed põhivarad	206 154	12 820	6
Immateriaalsed põhivarad	3 573	3 927	7
Kokku põhivarad	485 027	92 047	
Kokku varad	936 105	636 775	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	852 619	584 428	8
Kokku lühiajalised kohustised	852 619	584 428	
Kokku kohustised	852 619	584 428	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 347	1 739	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 139	18 608	
Kokku omakapital	83 486	52 347	
Kokku kohustised ja omakapital	936 105	636 775	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 445 233	3 106 106	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 161 489	-2 853 117	10
Mitmesugused tegevuskulud	-185 251	-169 050	11
Tööjõukulud	-60 751	-60 728	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 603	-4 603	
Ärikasum (kahjum)	31 139	18 608	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 139	18 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 139	18 608	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustustase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest, ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud keskmist laohinna arvestusmeetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtudes, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

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 osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastakse samades perioodides, kus kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

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: emaettevõtte, (ning emaettevõtte omanikud); osahingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontodel	5 931	15 929
Kassas	2 979	11 651
Raha teel	270	0
Kokku raha	9 180	27 580

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	146 820	146 820	
Ostjatelt laekumata arved	146 820	146 820	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 064	2 064	
Muud nõuded	446 095	170 795	275 300
Laenunõuded	322 108	46 808	275 300
Viitlaekumised	123 987	123 987	
Kokku nõuded ja ettemaksed	594 979	319 679	275 300

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	137 429	137 429	
Ostjatelt laekumata arved	137 429	137 429	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 836	5 836	
Muud nõuded	308 098	232 798	75 300
Laenunõuded	122 108	46 808	75 300
Viitlaekumised	185 990	185 990	
Kokku nõuded ja ettemaksed	451 363	376 063	75 300

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	122 219	141 085
Kokku varud	122 219	141 085

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 103	5 358	
Üksikisiku tulumaks		358		576
Sotsiaalmaks		1 119		1 233
Kohustuslik kogumispension		49		75
Töötuskindlustusmaksed		67		90
Ettemaksukonto jääk	2 064		478	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 064	10 696	5 836	1 974

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2016					
Soetusmaksumus		21 667	21 667		21 667
Akumuleeritud kulum		-4 597	-4 597		-4 597
Jääkmaksumus		17 070	17 070		17 070
Amortisatsioonikulu		-4 250	-4 250		-4 250
31.12.2017					
Soetusmaksumus		21 667	21 667		21 667
Akumuleeritud kulum		-8 847	-8 847		-8 847
Jääkmaksumus		12 820	12 820		12 820
Ostud ja parendused	150 000	30 000	30 000	20 000	200 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	150 000				150 000
Muud ostud ja parendused		30 000	30 000	20 000	50 000
Amortisatsioonikulu		-5 750	-5 750	-500	-6 250
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-416	-416		-416
31.12.2018					
Soetusmaksumus	150 000	51 251	51 251	20 000	221 251
Akumuleeritud kulum	0	-14 597	-14 597	-500	-15 097
Jääkmaksumus	150 000	36 654	36 654	19 500	206 154

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 034	5 034
Akumuleeritud kulum	-754	-754
Jääkmaksumus	4 280	4 280
Amortisatsioonikulu	-353	-353
31.12.2017		
Soetusmaksumus	5 034	5 034
Akumuleeritud kulum	-1 107	-1 107
Jääkmaksumus	3 927	3 927
Amortisatsioonikulu	-353	-353
Muud muutused	-1	-1
31.12.2018		
Soetusmaksumus	5 033	5 033
Akumuleeritud kulum	-1 460	-1 460
Jääkmaksumus	3 573	3 573

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	836 915	836 915
Võlad töövõtjatele	3 219	3 219
Maksuvõlad	10 696	10 696
Muud võlad	1 789	1 789
Muud viitvõlad	1 789	1 789
Kokku võlad ja ettemaksed	852 619	852 619
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	577 970	577 970
Võlad töövõtjatele	2 904	2 904
Maksuvõlad	1 974	1 974
Muud võlad	1 580	1 580
Muud viitvõlad	1 580	1 580
Kokku võlad ja ettemaksed	584 428	584 428

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 445 233	3 106 106
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 445 233	3 106 106
Kokku müügitulu	3 445 233	3 106 106
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorkütuse jaemüük	3 100 490	2 780 346
Iseteeninduslik autopesula	37 342	32 442
Muu kaup	307 401	293 318
Kokku müügitulu	3 445 233	3 106 106

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	9 200	10 270
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 123 752	2 814 333
Transpordikulud	28 537	28 514
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 161 489	2 853 117

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	104 995	86 000
Energia	14 541	13 025
Elektrienergia	9 856	9 214
Soojusenergia	4 685	3 811
Veevarustusteenused	2 730	2 331
Mitmesugused bürookulud	14 270	26 952
Pangateenustasud	15 014	13 820
Muud	33 701	26 922
Kokku mitmesugused tegevuskulud	185 251	169 050

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	45 397	45 438
Sotsiaalmaksud	15 354	15 289
Kokku tööjõukulud	60 751	60 727
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 982			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 193	5 897 875	9 771	575 320

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 627 386	121 334	2 647 901	66 347

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Texor Tanklad OÜ (registrikood: 12568740) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK ORAV	Juhatuse liige	04.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Texor Tanklad OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Texor Tanklad OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Texor Tanklad OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Lya Pähnapuu

Vandeaudiitori number 399

Audius AB osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 101

J. Köleri tn 5-3, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

04.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Texor Tanklad OÜ (registrikood: 12568740) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LYA PÄHNAPUU	Vandeaudiitor	04.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 139
Kokku	51 486
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 486
Kokku	51 486

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	3100490	89.99%	Jah
Muude kaupade jaemüük kioskites ja turgudel	47891	307401	8.92%	Ei
Autopesu jms teenindus	45202	37342	1.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mark Orav	37508016017	Eesti	32000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4351881
Mobiiltelefon	+372 56657300
E-posti aadress	tanklad@texor.ee