

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: aktsiaselts Tiksoja Puidugrupp

registrikood: 10151651

tänava/talu nimi, Puidugrupi

maja ja korteri number:

küla: Tähtvere küla

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61410

telefon: +372 7301860

faks: +372 7301861

e-posti aadress: info@tiksoja.ee

veebilehe aadress: www.tiksoja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	17
Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS Tiksoja Puidugrupp on moodustatud 1997. aastal kahe eraisiku poolt. Aktsiaseltsi tegevusalaks on täispuidust magamistoamööbli tootmine.

Ettevõtte realiseerib oma toodangu põhiliselt Euroopa Liidus, kuhu läheb 70% müügist ja müügivaluutaks on euro. Kogu vajaminev toore ja valdav osa seadmetest hangitakse samuti Euroopa Liidu riikidest ning samuti eurode eest. Teatud riskid võivad tekkida seoses müügiga Suurbritannia klientidele ja seda eeskätt naela kursi võimalikust odavnemisest tingitud ostujõu vähenemise tõttu pärast riigi lahkumist Euroopa Liidust. 2022.aastal moodustas müük Suurbritanniasse 27% müügist ja antud aastal need riskid ei realiseerunud.

Maandamaks klientide maksejõuetusest tulevaid riske, on ettevõtte sõlminud krediidikindlustuse lepingu kindlustusfirmaga Atradius Credit Insurance, kes kokkulepitud tingimustel ja mahus hüvitab klientide võimaliku võlgnevuse.

Ettevõtte ei kasuta oma tegevuses võõrkapitali, seega ei mõjuta firmat rahaturul toimuv intresside tõus. Vabu rahalisi vahendeid on investeeritud väärtpaberitesse, kinnisvarasse ja potentsiaali omavatesse projektidesse.

Tootmisega tegeleb firma oma Tartumaal Tähtvere külas asuvas kompleksis, välisriigis asuvad filiaalid puuduvad. Tootmise korraldamisel arvestatakse keskkonnamõjudega, kasutatakse keskkonda säästvamaid tehnoloogilisi lahendusi, taaskasutatakse jäätmeid ja investeeritakse roheenergiasse.

2018.aastal soetati 100% osalus tütarettevõttes Punaküla-Punaoja Põllud ja Metsad OÜ. Erinevalt varasematest perioodidest on 2022.aasta majandusaasta aruanne koostatud konsolideerimata kujul.

2022.aastal tehti investeeringuid tootmistegevuse tõhustamiseks, üha laialdasemalt kasutatakse tööstusroboteid ja roheenergiat. 2023.aastal jätkatakse tegevust samas tootmissektoris ning investeeritakse jätkuvalt tootmise robotiseerimisse.

AS Tiksoja Puidugrupp 2022. aasta müügitulu oli 13570106 EUR (2021.a. 17363474 EUR) ja puhaskasum 561032 EUR (2021.a. 2106003 EUR).

Oluline käibe ja kasumi langus on tingitud mitmest asjaolust. Järsku hinnatõus tooraineturgudel polnud võimalik täies mahus valmistoodangu hindadesse üle kanda, osa tuli ettevõttel kasumi arvelt katta. Lisaks kaupade hinnatõusule vähendas ka COVID pandeemia tellimuste arvu. Ettevõtte tegeleb aktiivselt uute klientide leidmisega ja tootmissisendite kasutamise efektiivistamisega.

Peamised suhtarvud 2022.a.majandusaasta kohta koos võrdlusandmetega on järgmised:

	2022	2021
Käibe kasv %	-21,8	12,9
Brutokasumi määr %	15,1	20,7
Kasumi kasv %	-73,4	-1,7
Puhasrentaablus %	4,1	12,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,8	7,2
ROA %	2,6	10,1
ROE %	2,8	10,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 775 072	3 357 736	2
Nõuded ja ettemaksed	3 845 414	1 865 901	3
Varud	2 750 550	4 909 032	4
Kokku käibevarad	9 371 036	10 132 669	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 262	4 262	6,7
Finantsinvesteeringud	2 231 503	1 981 237	8
Nõuded ja ettemaksed	3 711 128	3 088 279	3
Kinnisvarainvesteeringud	120 000	120 000	9
Materiaalsed põhivarad	5 873 142	5 558 096	10
Kokku põhivarad	11 940 035	10 751 874	
Kokku varad	21 311 071	20 884 543	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 371 642	1 406 145	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 371 642	1 406 145	
Kokku kohustised	1 371 642	1 406 145	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	60 120	60 120	12
Kohustuslik reservkapital	6 404	6 404	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 311 873	17 305 871	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	561 032	2 106 003	
Kokku omakapital	19 939 429	19 478 398	
Kokku kohustised ja omakapital	21 311 071	20 884 543	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	13 570 106	17 363 474	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 520 857	-13 767 449	
Brutokasum (-kahjum)	2 049 249	3 596 025	
Turustuskulud	-345 251	-433 576	
Üldhalduskulud	-1 437 070	-1 384 408	
Muud äritulud	57 000	42 000	14
Muud ärikulud	0	-8 000	16
Äriksaum (kahjum)	323 928	1 812 041	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	126 048	86 899	17
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	43 641	157 341	18
Intressitulud	67 415	49 722	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	561 032	2 106 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	561 032	2 106 003	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	323 928	1 812 041	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	183 585	438 627	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-57 000	-42 000	10
Kokku korrigeerimised	126 585	396 627	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-507 432	284 576	
Varude muutus	2 158 482	-1 231 536	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	10 498	44 225	
Kokku rahavood äritegevusest	2 112 061	1 305 933	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-498 630	-683 099	10
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	57 000	42 000	14
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-2 535 746	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-274 453	-629 693	
Antud laenud	-2 038 849	-818 005	3
Antud laenude tagasimaksud	8 829	42 005	
Laekunud intressid	70 331	81 184	
Laekunud dividendid	126 048	86 899	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 549 724	-4 414 455	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-145 000	-65 000	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-1	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-145 001	-65 000	
Kokku rahavood	-582 664	-3 173 522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 357 736	6 531 258	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-582 664	-3 173 522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 775 072	3 357 736	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	60 120	6 404	17 555 872	17 622 396
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	60 120	6 404	17 555 872	17 622 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 106 003	2 106 003
Väljakuulutatud dividendid			-250 000	-250 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2021	60 120	6 404	19 411 874	19 478 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)			561 032	561 032
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2022	60 120	6 404	19 872 905	19 939 429

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

AS Tiksoja Puidugrupp 2022.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Aruanne on koostatud eurodes ja kasutatud on kasumiaruandeskeemi nr.2.

Vigade korrigeerimine

Korrigeeritud on 2021.aasta konsolideeritud aruande lisa Emaettevõtte bilanss. Nimelt on seal varud summas 2 415 746 EUR ekslikult kajastatud kinnisvarainvesteeringute real. 2022.aasta aruandes on see summa kantud varude hulka.

Finantsvarad

Finantsvarad

Finantsvaradena kajastatakse vara, mis on:

- raha,
- õigus saada teiselt osapoolelt raha,
- investeering teise ettevõtte omakapitali.

Finantsvarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis on antud vara eest makstav tasu. Algne soetusmaksumus sisaldab ka otseseid tehingukulusid.

Raha

Raha

Rahana näidatakse sularaha kassas, arvelduskontode jäägid, nõudmiseni hoiused pankades.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse rahapaigutused aktsiatesse, fondiosakutesse ja tähtajalistesse hoiustesse.

Lühiajalised finantsinvesteeringud, mis realiseeritakse järgmise majandusaasta jooksul, liigitatakse käibevara alla, ülejäänud näidatakse põhivara all.

Börsil noteeritud finantsinvesteeringud hinnatakse bilansipäeval ümber õiglasesse väärtusesse ja ümberhindluse vahed kantakse finantstuludesse või -kuludesse.

Ülejäänud finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad kajastatakse aruannetes soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Siin kajastatakse nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid ja tagasinõudeid, antud laene, viitvõlgasid.

Ostjatelt laekumata summad hinnatakse ostjate lõikes ja nõuded, mille laekumine on lootusetu, kantakse kuludesse. Kasumiaruandes liidetakse need summad müüdü toodangu kulu hulka.

Laenuuete osa, mis laekub järgmisel majandusaastal, näidatakse käibevarade all, ülejäänud osa kajastatakse põhivara hulgas. Siin kajastatakse ka laekumata intressinõudeid, nõudeid Sotsiaalminlustusameti ja töötajate vastu jne.

Varud

Varud kajastatakse soetusmaksumuses. Valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest tootmiskuludest ja tootmise üldkuludest. Lõpetamata toodangut bilansis ei kajastata, kulutatud materjalid näidatakse varude koosseisus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või väärtuse kasvu eesmärgil ja mis ei osale tema tavapärasel majandustegevuses. .

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse vara, mille kasulik eluiga on üle aasta ja soetusmaksumus üle 3200 EUR. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsesest väljaminekutest.

Põhivara rekonstrueerimiskulud, mis suurendavad põhivara tootlikkust, liidetakse põhivara maksumusele, põhivara remondi ja hoolduskulud kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused.

Põhivara kulum arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja põhivara grupile kehtestatud amortisatsiooninormi. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3200 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	20 - 30 aastat
masinad ja seadmed	10 -20 aastat
transpordivahendid	5 - 10 aastat

Finantskohustised

Finantskohustiste all näidatakse ostjate ettemakseid, võlgnevusi hankijatele ja töövõtjatele, maksuvõlgasid, väljamaksmata dividende. Võlad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse jaotamata kasumist ja tema suuruseks on vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kaupade omandiõigus on ostjale üle läinud. Tulu teenuste müügist kajastatakse pärast tellijale teenuse osutamist.

Põhivara müüki näidatakse kasumiaruandes muude äritulude (-kulude) all saldeerituna.

Kulud

Kulude arvestuses lähtutakse tekkepõhisuse printsiibist. Aruandeperioodi kuludena kajastatakse perioodi müügitulu tekkimises osalenud kulud. Müüdüd toodangu kuluna arvestatakse müüdüd kauba tootmisomahinda ja osutatud teenuste maksumust.

Turustuskuludesse kantakse toodangu müügiks tehtud perioodikulud nagu transpordikulu, komisjonitasud, tollikulud jne.

Üldhalduskuludesse kantakse ettevõtte haldusfunktsiooni täitmiseks tehtud kulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidena jaotatavalt kasumilt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse dividendide väljamaksmise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Antud aruandes on seotud isikuteks loetud:

- tegevjuhtkonna valitseva mõju all olevad ettevõtted,
- sidusettevõtte,
- tütarettevõtte.

Tehinguid nendega on kajastatud vastavas lisas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	2 775 072	3 357 736

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 911 072	1 911 072		
Ostjatelt laekumata arved	1 911 072	1 911 072		
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 105 221	1 209 093	2 796 128	100 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	294 513	294 513		
Laenunõuded	1 242 175	427 175	815 000	
Muud nõuded	3 561	3 561		
Intressinõuded	2 094	2 094		
Viitlaekumised	1 467	1 467		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 556 542	3 845 414	3 611 128	100 000

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 379 898	1 379 898		
Ostjatelt laekumata arved	1 379 898	1 379 898		
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 934 556	146 277	2 688 279	100 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	317 526	317 526		
Laenunõuded	320 004	20 004		300 000
Muud nõuded	2 196	2 196		
Viitlaekumised	2 196	2 196		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 954 180	1 865 901	2 688 279	400 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	2 095 843	1 976 279
Valmistoodang	51 695	517 007
Müügiks ostetud krundid	603 012	2 415 746
Kokku varud	2 750 550	4 909 032

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				231
Käibemaks	84 021		140 801	
Üksikisiku tulumaks		51 592		46 843
Erisoodustuse tulumaks		541		344
Sotsiaalmaks		89 822		84 305
Kohustuslik kogumispension		2 782		2 852
Töötuskindlustusmaksed		6 315		5 902
Ettemaksukonto jääk	210 492		176 725	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	294 513	151 052	317 526	140 477

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10340033	Punaküla-Punaoja Põllud ja Metsad OÜ	Eesti	põllu- ja metsamajandus	100	100

Vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 pole konsolideerimine 2022.aastal kohustuslik.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14366325	Hoiukonto OÜ	Eesti	väärtpaberite haldus	30.48	30.48

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	21 832	425 662	825 213		1 272 707
Soetamine	20 475		514 566	498 218	1 033 259
Müük müügihinnas või lunastamine			-403 566		-403 566
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 078	65 418	12 341		78 837
31.12.2021	43 385	491 080	948 554	498 218	1 981 237
Kajastatud õiglasest väärtuses	31 885	491 080	948 554		1 471 519
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	11 500			498 218	509 718
					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2021	43 385	491 080	948 554	498 218	1 981 237
Soetamine				274 453	274 453
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-8 652	-5 757	-9 778		-24 187
31.12.2022	34 733	485 323	938 776	772 671	2 231 503
Kajastatud õiglasest väärtuses	23 233	485 323	938 776		1 447 332
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	11 500			772 671	784 171

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	2 535 746	2 535 746
Ümberliigitamised	-2 415 746	-2 415 746
31.12.2021		
Soetusmaksumus	120 000	120 000
Jääkmaksumus	120 000	120 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	120 000	120 000
Jääkmaksumus	120 000	120 000

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 000	3 500

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	222 862	3 969 353	202 557	5 786 239	5 988 796		10 181 011
Akumuleeritud kulum		-1 744 910	-106 434	-3 294 616	-3 401 050		-5 145 960
Jääkmaksumus	222 862	2 224 443	96 123	2 491 623	2 587 746		5 035 051
Ostud ja parendused			57 197	625 903	683 100		683 100
Muud ostud ja parendused			57 197	625 903	683 100		683 100
Amortisatsioonikulu		-113 185	-2 994	-322 448	-325 442		-438 627
Müügid (jäåkmaksumuses)					0		
Ümberliigitamised		47 135		139 721	139 721	91 714	278 570
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		47 135		139 721	139 721	91 714	278 570
Muud muutused	1					1	2
31.12.2021							
Soetusmaksumus	222 863	4 016 488	259 754	6 443 811	6 703 565	91 715	11 034 631
Akumuleeritud kulum		-1 858 095	-109 428	-3 509 012	-3 618 440		-5 476 535
Jääkmaksumus	222 863	2 158 393	150 326	2 934 799	3 085 125	91 715	5 558 096
Ostud ja parendused				47 466	47 466		47 466
Muud ostud ja parendused				47 466	47 466		47 466
Amortisatsioonikulu		-16 757	-10 765	-156 062	-166 827		-183 584
Müügid (jäåkmaksumuses)					0		
Ümberliigitamised		33 295		483 597	483 597	-65 728	451 164
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		33 295		483 597	483 597	-65 728	451 164
31.12.2022							
Soetusmaksumus	222 863	4 049 783	259 754	6 895 840	7 155 594	25 987	11 454 227
Akumuleeritud kulum		-1 874 852	-120 193	-3 586 040	-3 706 233		-5 581 085
Jääkmaksumus	222 863	2 174 931	139 561	3 309 800	3 449 361	25 987	5 873 142

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	57 000	42 000
Muud masinad ja seadmed	57 000	42 000
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	25 987	91 715

Lõpetamata projektid	25 987	91 715
Kokku	82 987	133 715

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	510 344	510 344
Võlad töövõtjatele	285 971	285 971
Maksuvõlad	151 052	151 052
Muud võlad	424 275	424 275
Dividendivõlad	348 155	348 155
Muud viitvõlad	76 120	76 120
Kokku võlad ja ettemaksed	1 371 642	1 371 642
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	510 329	510 329
Võlad töövõtjatele	272 280	272 280
Maksuvõlad	140 477	140 477
Muud võlad	470 189	470 189
Dividendivõlad	393 156	393 156
Muud viitvõlad	77 033	77 033
Saadud ettemaksed	12 870	12 870
Muud saadud ettemaksed	12 870	12 870
Kokku võlad ja ettemaksed	1 406 145	1 406 145

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	60 120	60 120
Aktsiate arv (tk)	100 200	100 200
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Prantsusmaa	2 904 871	4 424 204
Saksamaa	2 827 805	4 081 698
Holland	502 435	639 310
Taani	473 092	1 100 800
Belgia	1 452 520	2 374 192
Rootsi	543 811	653 995
Eesti	348 669	964 795
Poola	111 452	0
Ungari	54 204	0
Bulgaaria	54 946	0
Hispaania	53 730	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	113 950	26 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 441 485	14 265 194
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	3 731 461	2 323 612
Iisrael	397 160	774 668
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 128 621	3 098 280
Kokku müügitulu	13 570 106	17 363 474
Müügitulu tegevusalade lõikes		
31091	13 356 428	16 450 017
muu	213 678	913 457
Kokku müügitulu	13 570 106	17 363 474

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	57 000	42 000
Kokku muud äritulud	57 000	42 000

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	2 689 880	2 414 068
Sotsiaalmaksud	895 377	800 472
Kokku tööjõukulud	3 585 257	3 214 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	121	124
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	120	123
Juridilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
annetus	0	8 000
Kokku muud ärikulud	0	8 000

Lisa 17 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2022	2021
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	126 048	86 899
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	126 048	86 899

Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-9 778	12 341
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-5 757	65 418
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-8 652	1 078
tulu võlakirjadelt	67 828	78 504
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	43 641	157 341

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 078	2 125
Kokku nõuded ja ettemaksud	14 078	2 125
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000 000	0
Kokku laenukohustised	1 000 000	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Tütarettevõtjad	8 370	5 580
Sidusettevõtjad	186 645	138 572
Kokku nõuded ja ettemaksud	195 015	144 152
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	139 500	139 500
Sidusettevõtjad	2 406 628	2 398 779
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	350 000	250 000
Kokku laenukohustised	2 896 128	2 788 279

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	139 500		139 500	2 790
Sidusettevõtjad	1 936 774	462 005	2 398 779	44 229
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	100 000	250 000	2 125
Kokku antud laenud	2 226 274	562 005	2 788 279	49 144

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	139 500		139 500	2 790
Sidusettevõtjad	2 398 779	7 849	2 406 628	48 072
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	1 100 000	1 350 000	14 078
Kokku antud laenud	2 788 279	1 107 849	3 896 128	64 940

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	19 173	19 173

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2023

aktsiaselts Tiksoja Puidugrupp (registrikood: 10151651) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNO MURRAND	Juhatuse liige	12.05.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Tiksoja Puidugrupp ainuaktsionäriks

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Tiksoja Puidugrupp (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi töendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknub oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviitud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi töendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi töendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi töendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeauditori number 143

Grow Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

12.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Tiksoja Puidugrupp (registrikood: 10151651) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	12.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 311 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	561 032
Kokku	19 872 905
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 672 905
Kokku	19 872 905

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 311 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	561 032
Kokku	19 872 905
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 672 905
Kokku	19 872 905

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	13356428	98.43%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7301860
Faks	+372 7301861
E-posti aadress	info@tiksoja.ee
Veebilehe aadress	www.tiksoja.ee