

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: aktsiaselts Tiksoja Puidugrupp

registrikood: 10151651

tänavatalu 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
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud 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	12
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Aktsiakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	16
Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16
Lisa 19 Tulumaks	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditiitori aruanne	23

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 88% müügist ja müügivaluutaks on euro. Kogu vajaminev toore ja valdav osa seadmetest hangitakse samuti Euroopa Liidu riikidest ning samuti eurode eest. Teatud riskid on seotud müügiga Suurbritannia klientidele ja seda eeskätt naela kursi võimalikust odavnemisest tingitud ostujõu vähenemise ja võimalike tollipiiride kehtestamise tõttu pärast riigi lahkumist Euroopa Liidust. 2019.aastal moodustas müük Suurbritanniasse 15% müügist.

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, osa vabu vahendeid on investeeritud väärtpaberitesse. Riskid, mis tulenevad muutustest finantsturgudel, on väikesed ja ei saa takistuseks põhitegevuse jätkumisel.

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

2018.aastal soetati 100% osalus tütarettevõttes Punaküla-Punaoja Põllud ja Metsad OÜ. Antud majandusaasta aruanne on seetõttu koostatud konsolideeritud kujul.

2019.aastal tehti investeringuid tootmistevõime tugevdamiseks. 2020.aastal jätkatakse tegevust samas tootmisectoris ning investeeritakse tootmise automatiseerimisse.

AS Tiksoja Puidugrupp 2019. aasta konsolideeritud müügitulu oli 15 843 802 EUR (2018.a. 15 086 029 EUR) ja konsolideeritud puhaskasum 1 927 226 EUR (2018.a. 1 821 961 EUR).

2020. aasta algul Hiinast levima hakanud COVID-19 viirus ei ole bilansijärgsel perioodil AS Tiksoja Puidugrupp ega tütarettevõtte tegevusele suurt mõju avaldanud. Nagu kõikjal maailmas, on hetkel edasised arengud prognoosimatud, ning ettevõtte tegeleb lahendustega, mis võimaldaksid muutuvatele oludele võimalikult operatiivselt reageerida. 2020. aasta märtsis aset leidnud langus börsil ei oma olulist tähendust AS Tiksoja Puidugrupp majandustegevusele.

Peamised suhtarvud 2019.a.majandusaasta kohta koos võrdlusandmetega on järgmised:

	2018	2019
Käibe kasv %	3,4	5,0
Brutokasumi määr %	21,1	20,7
Kasumi kasv %	-7,9	5,8
Puhasrentaablus %	12,1	12,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,8	8,1
ROA %	12,1	11,5
ROE %	13,1	12,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019 – puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 500 628	4 077 406	2
Nõuded ja ettemaksud	2 632 147	2 357 450	3,5
Varud	1 267 911	1 424 682	4
Kokku käibevarad	8 400 686	7 859 538	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 762	1 762	6,7
Finantsinvesteeringud	845 614	812 922	8
Nõuded ja ettemaksud	2 089 874	1 648 445	3
Kinnisvarainvesteeringud	164 971	0	9
Materiaalsed põhivarad	5 293 271	4 767 584	10
Kokku põhivarad	8 395 492	7 230 713	
Kokku varad	16 796 178	15 090 251	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	1 042 733	1 164 032	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 042 733	1 164 032	
Kokku kohustised	1 042 733	1 164 032	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	60 120	60 120	12
Kohustuslik reservkapital	6 404	6 404	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 759 695	12 037 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 927 226	1 821 974	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	15 753 445	13 926 219	
Kokku omakapital	15 753 445	13 926 219	
Kokku kohustised ja omakapital	16 796 178	15 090 251	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	15 843 802	15 086 045	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-12 564 880	-11 897 232	
Brutokasum (-kahjum)	3 278 922	3 188 813	
Turustuskulud	-428 902	-352 151	
Üldhalduskulud	-1 162 554	-1 059 264	
Muud äritulud	32 813	3 500	14
Muud ärikulud	-2 400	0	16
Ärikasum (kahjum)	1 717 879	1 780 898	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	95 024	68 017	17
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	67 784	-34 553	18
Intressitulud	65 810	33 862	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 946 497	1 848 224	
Tulumaks	-19 271	-26 250	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 927 226	1 821 974	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 927 226	1 821 974	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 717 879	1 780 898	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	491 147	479 372	10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-3 500	
Kokku korrigeerimised	491 147	475 872	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-236 358	-413 794	
Varude muutus	156 771	-317 544	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	31 012	144 609	
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 271	-26 250	19
Kokku rahavood äritegevusest	2 141 180	1 643 791	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 181 804	-710 560	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	3 500	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-920	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-762	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-11 500	-959 935	8
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 531 383	
Antud laenud	-544 014	-1 520 360	3
Antud laenude tagasimaksed	118 088	184 072	3
Laekunud intressid	55 802	35 384	
Laekunud dividendid	96 801	68 437	
Muud laekumised investeerimistegevusest	980	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 465 647	-1 369 761	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-252 311	-105 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-252 311	-105 000	
Kokku rahavood	423 222	169 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 077 406	3 908 376	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	423 222	169 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 500 628	4 077 406	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2017	60 120	6 404	
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	60 120	6 404	12 287 641	12 354 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 821 974	1 821 974
Väljakuulutatud dividendid			-250 000	-250 000
Muud muutused omakapitalis			80	80
31.12.2018	60 120	6 404	13 859 695	13 926 219
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	60 120	6 404	13 859 695	13 926 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 927 226	1 927 226
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2019	60 120	6 404	15 686 921	15 753 445

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tiksoja Puidugrupp 2019.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

2018.aasta ostis AS Tiksoja Puidugrupp 100%-lise osaluse ettevõttes Punaküla-Punaoja Põllud ja Metsad OÜ. Antud aruandes on kajastatud konsolideeritult nende kahe ettevõtte majandustegevus.

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

Konsolideeritud aruande koostamine

Aruanne kajastab kahe ettevõtte majandustegevust nagu oleks tegemist ühe ettevõttega. Varad ja kohustused on liidetud, välja on jäetud omavahelised tehingud. Omakapitalis kajastatakse aktsiakapitali hulgas emaettevõtte aktsiakapitali

Finantsvarad

Finantsvaradena kajastatakse vara, mis on:

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

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

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse rahapaigutused aktsiatesse, fondiosakutesse ja tähtajalistesse hoiustesse.

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

Finantsinvesteeringud hinnatakse bilansipäeval ümber õiglasesse väärtusesse ja ümberhindluse vahed kantakse finantstuludesse või -kuludesse.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja osa kajastatakse konsolideeritud aruannetes soetusmaksumuse meetodil.

Tütarettevõtjat kajastatakse rida-realt konsolideerituna nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Laenuõuete 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

2019.aastal hinnati tütaretevõtja bilansis seni materiaalse põhivarana kajastatud kinnistu ümber kinnisvarainvesteeringuks, millele rakendatakse õiglase väärtuse meetodit. Ümberhindamise viis läbi ettevõtteväline hindaja. Tekkinud kasum on kantud kasumiaruande reale muud äritulud.

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 otsestest 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 aastat
masinad ja seadmed	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 konsolideeritud aruandes on seotud isikuteks loetud:

- tegevjuhtkonna valitseva mõju all olevad ettevõtted,
- sidusettevõtte,

- tütarettevõtte.

Tehinguid nendega on kajastatud vastavas lisas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha pangakontol ja kassas	4 500 628	4 077 406
Kokku raha	4 500 628	4 077 406

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 958 850	1 958 850		
Ostjatelt laekumata arved	1 958 850	1 958 850		
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 086 774			2 086 774
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	442 185	442 185		
Muud nõuded	234 212	231 112	3 100	
Laenunõuded	174 330	171 230	3 100	
Intressinõuded	57 044	57 044		
Viitlaekumised	2 838	2 838		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 722 021	2 632 147	3 100	2 086 774
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 813 828	1 813 828		
Ostjatelt laekumata arved	1 813 828	1 813 828		
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 589 360			1 589 360
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	350 798	350 798		
Muud nõuded	251 909	192 824	59 085	
Laenunõuded	226 475	167 390	59 085	
Intressinõuded	22 545	22 545		
Viitlaekumised	2 889	2 889		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 005 895	2 357 450	59 085	1 589 360

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	876 023	1 086 573
Valmistoodang	391 888	338 109
Kokku varud	1 267 911	1 424 682

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8 970		5 000
Käibemaks	174 831	30	142 638	
Üksikisiku tulumaks		48 731		46 211
Erisoodustuse tulumaks		222		153
Sotsiaalmaks		87 043		84 573
Kohustuslik kogumispension		4 156		4 249
Töötuskindlustusmaksed		6 289		6 111
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				236
Ettemaksukonto jääk	267 354		208 160	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	442 185	155 441	350 798	146 533

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10340033	Punaküla-Punaoja Põllud ja Metsad OÜ	Eesti	põllumajandussaaduste tootmine	100	100

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14366325	Hoiukonto OÜ	Eesti	väärtpaberid	30.48	30.48

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Dividendid	31.12.2019
Hoiukonto OÜ	762	95 024	95 786
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	762	95 024	95 786

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2017	1 241 500	210 720	0	1 452 220
Soetamine	260 000	300 000	399 935	959 935
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 439 360	-92 023		-1 531 383
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-47 930	-22 016	2 096	-67 850
31.12.2018	14 210	396 681	402 031	812 922
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2018	14 210	396 681	402 031	812 922
Soetamine	11 500			11 500
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	434	21 738		22 172
Muud	-980			-980
31.12.2019	25 164	418 419	402 031	845 614
Kajastatud õiglases väärtuses	13 664	418 419	402 031	834 114
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	11 500			11 500

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	30 726
Ümberliigitamised	134 245
31.12.2019	164 971

	2019
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 500

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017							
Soetusmaksumus	131 862	3 253 496	81 798	4 962 165	5 043 963	0	8 429 321
Akumuleeritud kulum		-1 318 744	-24 090	-2 550 091	-2 574 181		-3 892 925
Jääkmaksumus	131 862	1 934 752	57 708	2 412 074	2 469 782	0	4 536 396
Ostud ja parendused	134 245	116 281		67 288	67 288	392 746	710 560
Amortisatsioonikulu		-153 260	-8 180	-317 932	-326 112		-479 372
Müügid (jääkmaksumuses)				0			
31.12.2018							
Soetusmaksumus	266 107	3 369 777	81 798	4 973 811	5 055 609	392 746	9 084 239
Akumuleeritud kulum		-1 472 004	-32 270	-2 812 381	-2 844 651		-4 316 655
Jääkmaksumus	266 107	1 897 773	49 528	2 161 430	2 210 958	392 746	4 767 584
Ostud ja parendused		556 193	31 625	760 706	792 331		1 348 524
Amortisatsioonikulu		-158 056	-10 288	-353 528	-363 816		-521 872
Ümberliigitamised	-134 245					-166 720	-300 965
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest						-166 720	-166 720
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-134 245						-134 245
31.12.2019							
Soetusmaksumus	131 862	3 925 969	113 423	5 692 736	5 806 159	226 026	10 090 016
Akumuleeritud kulum		-1 630 059	-42 558	-3 124 128	-3 166 686		-4 796 745
Jääkmaksumus	131 862	2 295 910	70 865	2 568 608	2 639 473	226 026	5 293 271

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed		3 500
Muud masinad ja seadmed		3 500
Kokku		3 500

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	505 622	505 622
Võlad töövõtjatele	228 152	228 152
Maksuvõlad	155 441	155 441
Muud võlad	153 518	153 518
Dividendivõlad	87 689	87 689
Muud viitvõlad	65 829	65 829
Kokku võlad ja ettemaksed	1 042 733	1 042 733
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	470 549	470 549
Võlad töövõtjatele	211 286	211 286
Maksuvõlad	146 533	146 533
Muud võlad	302 373	302 373
Dividendivõlad	240 000	240 000
Muud viitvõlad	62 373	62 373
Saadud ettemaksed	33 291	33 291
Muud saadud ettemaksed	33 291	33 291
Kokku võlad ja ettemaksed	1 164 032	1 164 032

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	60 120	60 120
Aktsiate arv (tk)	100 200	100 200
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Prantsusmaa	3 449 385	4 134 943
Saksamaa	4 202 139	3 146 114
Holland	733 300	669 222
Suurbritannia	2 450 012	2 385 605
Taani	1 193 964	1 588 167
Eesti	1 324 427	1 262 878
Belgia	1 600 085	1 170 367
Rootsi	204 806	220 890
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	88 689	5 951
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 246 807	14 584 137
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Iisrael	596 995	501 908
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	596 995	501 908
Kokku müügitulu	15 843 802	15 086 045
Müügitulu tegevusalade lõikes		
31091	14 614 291	13 827 565
muu	1 229 511	1 258 480
Kokku müügitulu	15 843 802	15 086 045

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	3 500
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	30 726	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 087	0
Kokku muud äritulud	32 813	3 500

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	2 239 463	2 099 127
Sotsiaalmaksud	742 254	695 553
Kokku tööjõukulud	2 981 717	2 794 680
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	118	119
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	117	118
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Annetus	2 400	0
Kokku muud ärikulud	2 400	0

Lisa 17 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	95 024	68 017
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	95 024	68 017

Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	2 097
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	22 172	-22 016
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 777	-47 510
Tulu võlakirjadelt	43 835	32 876
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	67 784	-34 553

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	19 271	250 000	26 250
Eesti	100 000	19 271	250 000	26 250
Kokku	100 000	19 271	250 000	26 250

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 992 276	1 460 024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151 500	151 500

Laenud

2019	Antud laenud	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Hoiukonto OÜ	497 414		2%	EUR	2028
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Trendwell OÜ		1 500	1%	EUR	2026

2018	Antud laenud	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Hoiukonto OÜ	1 439 360		2%	EUR	2028
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Trendwell OÜ		1 500	2%	EUR	2026

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	19 173	19 173

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 499 302	4 075 558
Nõuded ja ettemaksud	2 633 892	2 357 450
Varud	1 267 911	1 424 682
Kokku käibevarad	8 401 105	7 857 690
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 262	4 262
Finantsinvesteeringud	845 614	812 922
Nõuded ja ettemaksud	2 229 374	1 781 945
Materiaalsed põhivarad	5 293 271	4 633 339
Kokku põhivarad	8 372 521	7 232 468
Kokku varad	16 773 626	15 090 158
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	1 042 703	1 164 032
Kokku lühiajalised kohustised	1 042 703	1 164 032
Kokku kohustised	1 042 703	1 164 032
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	60 120	60 120
Kohustuslik reservkapital	6 404	6 404
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 759 602	12 037 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 904 797	1 821 961
Kokku omakapital	15 730 923	13 926 126
Kokku kohustised ja omakapital	16 773 626	15 090 158

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	15 843 652	15 086 029
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-12 564 880	-11 897 232
Brutokasum (-kahjum)	3 278 772	3 188 797
Turustuskulud	-428 902	-352 151
Üldhalduskulud	-1 156 988	-1 059 261
Muud äritulud	2 087	3 500
Muud ärikulud	-2 400	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 692 569	1 780 885
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	95 024	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	67 784	33 464
Intressitulud	68 691	33 862
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 924 068	1 848 211
Tulumaks	-19 271	-26 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 904 797	1 821 961

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 692 569	1 780 885
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	521 873	479 372
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-3 500
Kokku korrigeerimised	521 873	475 872
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-235 324	-413 794
Varude muutus	156 771	-317 544
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	30 982	144 609
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 271	-26 250
Kokku rahavood äritegevusest	2 147 600	1 643 778
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 181 804	-576 314
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	3 500
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3 500
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-762
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-11 500	-959 935
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 531 383
Antud laenu	-550 014	-1 653 860
Antud laenu tagasimaksed	118 088	184 072
Laekunud intressid	55 904	35 383
Laekunud dividendid	96 801	68 437
Muud laekumised investeerimistegevusest	980	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 471 545	-1 371 596
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-252 311	-105 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-252 311	-105 000
Kokku rahavood	423 744	167 182
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 075 558	3 908 376
Raha ja raha ekvivalentide muutus	423 744	167 182
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 499 302	4 075 558

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	60 120	6 404	12 287 641	12 354 165
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	60 120	6 404	12 287 641	12 354 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 821 961	1 821 961
Väljakuulutatud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2018	60 120	6 404	13 859 602	13 926 126
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	60 120	6 404	13 859 602	13 926 126
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	60 120	6 404	13 859 602	13 926 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 904 797	1 904 797
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2019	60 120	6 404	15 664 399	15 730 923

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2020

aktsiaselts Tiksoja Puidugrupp (registrikood: 10151651) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNO MURRAND	Juhatuse liige	23.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Tiksoja Puidugrupp ainuaktsionäriks

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Tiksoja Puidugrupp ja tema tütarettevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilansi seisuga 31.12.2019 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikakoodeksid vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamusel. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, 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 grupi 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 tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtkonna vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

Vandeaudiitori number 143

Grow Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

23.03.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Tiksoja Puidugrupp (registrikood: 10151651) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	23.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 759 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 927 226
Kokku	15 686 921
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 436 921
Kokku	15 686 921

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 759 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 927 226
Kokku	15 686 921
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 436 921
Kokku	15 686 921

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	14614291	92.24%	Jah

Sidevahendid

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