

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	16
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16
Lisa 17 Tulumaks	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

AS Tiksoja Puidugrupp on moodustatud 1997. aastal kahe eraisiku poolt. Aktsiaseltsi tegevusalaks on täispuidust mööbli tootmine, spetsialiseerunud on magamistoasisustuse tootmisele ja valikus on voodid, narid, öökapid ning lastetoakomplektid.

Ettevõtte realiseerib oma toodangu põhiliselt Euroopa Liidus, 52% müügist läheb eurotsooniga liitunud riikidesse 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 tõttu pärast riigi lahkumist Euroopa Liidust. 2018.aastal moodustas müük Suurbritanniasse 16% 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, kõik investeeringud tehakse omavahendite arvelt, 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.

2018.aastal tehti investeeringuid tootmistegevuse tõhustamiseks. Investeeriti robottehnoloogiasse, loodi sadevee kogumissüsteem ja kaasajastati reoveepuhastust. 2018.aastal jätkatakse tegevust samas tootmisectoris ning investeeritakse tootmise automatiseerimisse.

2018 aasta müügitulu oli 15086029 EUR (2017.a. 14584250 EUR) ja puhaskasum 1821961 EUR (2017.a. 1978242 EUR).

Peamised suhtarvud 2018.a.majandusaasta kohta koos võrdlusandmetega on järgmised:

	2018	2017
Käibe kasv %	3,4	0,5
Brutokasumi määr %	21,1	21,1
Kasumi kasv %	-7,9	-16,2
Puhasrentaablus %	12,1	13,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,8	8,1
ROA %	12,1	15,0
ROE %	13,1	16,0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018 – müügitulu 2017)/ müügitulu 2017 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2018 – puhaskasum 2017)/ puhaskasum 2017 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 077 406	3 908 376	2
Nõuded ja ettemaksud	2 357 450	2 038 748	3,4
Varud	1 424 682	1 107 138	5
Kokku käibevarad	7 859 538	7 054 262	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 762	0	6,7
Finantsinvesteeringud	812 922	1 452 220	8
Nõuded ja ettemaksud	1 648 445	185 710	3
Materiaalsed põhivarad	4 767 584	4 536 396	9
Kokku põhivarad	7 230 713	6 174 326	
Kokku varad	15 090 251	13 228 588	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	1 164 032	874 423	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 164 032	874 423	
Kokku kohustised	1 164 032	874 423	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	60 120	60 120	11
Kohustuslik reservkapital	6 404	6 404	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 037 721	10 309 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 821 974	1 978 242	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	13 926 219	12 354 165	
Kokku omakapital	13 926 219	12 354 165	
Kokku kohustised ja omakapital	15 090 251	13 228 588	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	15 086 045	14 584 250	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 897 232	-11 507 392	
Brutokasum (-kahjum)	3 188 813	3 076 858	
Turustuskulud	-352 151	-399 902	
Üldhalduskulud	-1 059 264	-997 005	
Muud äritulud	3 500	82 682	13
Muud ärikulud	0	-5 750	
Äri kasum (kahjum)	1 780 898	1 756 883	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	68 017	0	15
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-34 553	285 362	16
Intressitulud	33 862	7 247	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 848 224	2 049 492	
Tulumaks	-26 250	-71 250	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 821 974	1 978 242	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 821 974	1 978 242	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 780 898	1 756 883	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	479 372	465 874	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 500	-82 682	
Kokku korrigeerimised	475 872	383 192	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-413 794	375 789	
Varude muutus	-317 544	118 245	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	144 609	-31 062	
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 250	-71 250	17
Kokku rahavood äritegevusest	1 643 791	2 531 797	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-710 560	-535 358	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	3 500	84 000	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-920	0	6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-762	0	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-959 935	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 531 383	0	
Antud laenud	-1 520 360	-304 000	
Antud laenude tagasimaksed	184 072	61 245	
Laekunud intressid	35 384	2 821	
Laekunud dividendid	68 437	420	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 369 761	-690 872	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-105 000	-285 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-105 000	-285 000	
Kokku rahavood	169 030	1 555 925	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 908 376	2 352 451	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	169 030	1 555 925	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 077 406	3 908 376	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2016	60 120	6 404	
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	60 120	6 404	10 409 399	10 475 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 978 242	1 978 242
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
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)			1 821 974	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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tiksoja Puidugrupp 2018.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.

Ostjate 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.

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	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 konsolideeritud aruandes on seotud isikuteks loetud:

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

Tehinguid nendega on kajastatud vastavas lisas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha pangakontol ja kassas	4 077 406	3 908 376
Kokku raha	4 077 406	3 908 376

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Laenuõuded	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
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 467 527	1 467 527		
Ostjatelt laekumata arved	1 467 527	1 467 527		
Nõuded seotud osapoolte vastu	150 000			150 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	278 236	278 236		
Muud nõuded	320 737	285 027	35 710	
Laenuõuded	319 208	283 498	35 710	
Intressinõuded	1 529	1 529		
Ettemaksed	7 958	7 958		
Tulevaste perioodide kulud	4 173	4 173		
Muud makstud ettemaksed	3 785	3 785		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 224 458	2 038 748	35 710	150 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 000		20 000
Käibemaks	142 638		111 735	
Üksikisiku tulumaks		46 211		48 018
Erisoodustuse tulumaks		153		192
Sotsiaalmaks		84 573		88 995
Kohustuslik kogumispension		4 249		4 931
Töötuskindlustusmaksed		6 111		6 319
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		236		206
Ettemaksukonto jääk	208 160		166 501	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	350 798	146 533	278 236	168 661

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	1 086 573	916 970
Valmistoodang	338 109	190 168
Kokku varud	1 424 682	1 107 138

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10340033	Punaküla-Punaoja Põllud ja Metsad OÜ	Eesti	põllumajandussaaduste tootmine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	31.12.2018
Punaküla-Punaoja Põllud ja Metsad OÜ	0	3 500	3 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	3 500	3 500

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Punaküla-Punaoja Põllud ja Metsad OÜ	100	13.12.2018	3 500

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14366325	Hoiukonto OÜ	Eesti	väärtpaperid	0	30.48

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	31.12.2018
Hoiukonto OÜ	0	762	762
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	762	762

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Hoiukonto OÜ	30.48	20.03.2018	762

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2016	984 182	183 096	1 167 278
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	257 318	27 624	284 942
31.12.2017	1 241 500	210 720	1 452 220

				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

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2016								
Soetusmaksumus	131 862	3 211 427		4 818 019	4 818 019	15 982	15 982	8 177 290
Akumuleeritud kulum		-1 162 601		-2 546 459	-2 546 459			-3 709 060
Jääkmaksumus	131 862	2 048 826		2 271 560	2 271 560	15 982	15 982	4 468 230
Ostud ja parendused		42 069	81 798	411 491	493 289			535 358
Amortisatsioonikulu		-156 143	-24 090	-285 641	-309 731			-465 874
Müügid				-1 318	-1 318			-1 318
Ümberliigitamised				15 982	15 982	-15 982	-15 982	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest				15 982	15 982	-15 982	-15 982	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	131 862	3 253 496	81 798	4 962 165	5 043 963	0	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	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				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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	3 500	84 000
Muud masinad ja seadmed	3 500	84 000
Kokku	3 500	84 000

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	401 400	401 400
Võlad töövõtjatele	162 608	162 608
Maksuvõlad	168 661	168 661
Muud võlad	141 754	141 754
Dividendivõlad	95 000	95 000
Muud viitvõlad	46 754	46 754
Kokku võlad ja ettemaksed	874 423	874 423

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	60 120	60 120
Aktsiate arv (tk)	100 200	100 200
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Prantsusmaa	4 134 943	3 790 676
Saksamaa	3 146 114	3 469 004
Holland	669 222	521 840
Suurbritannia	2 385 605	2 254 386
Taani	1 588 167	1 451 168
Eesti	1 262 878	986 137
Belgia	1 170 367	1 459 935
Rootsi	220 890	252 724
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 951	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 584 137	14 185 870
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Iisrael	501 908	398 380
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	501 908	398 380
Kokku müügitulu	15 086 045	14 584 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
31091	13 827 565	13 649 006
muu	1 258 480	935 244
Kokku müügitulu	15 086 045	14 584 250

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	3 500	82 682
Kokku muud äritulud	3 500	82 682

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	2 099 127	1 885 831
Sotsiaalmaksud	695 553	635 155
Kokku tööjõukulud	2 794 680	2 520 986
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	119	120
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	118	119
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	68 017	0
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	68 017	0

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	2 097	0
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-22 016	27 624
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-47 510	257 738
Tulu võlakirjadelt	32 876	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-34 553	285 362

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	250 000	26 250	100 000	71 250
Eesti	250 000	26 250	100 000	71 250
Kokku	250 000	26 250	100 000	71 250

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 460 024	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151 500	151 500

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Hoiukonto OÜ	1 439 360	2%	EUR	2028

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Trendwell OÜ	150 000	1%	EUR	2026

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	19 173	19 173

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 075 558	3 908 376
Nõuded ja ettemaksed	2 357 450	2 038 748
Varud	1 424 682	1 107 138
Kokku käibevarad	7 857 690	7 054 262
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 262	0
Finantsinvesteeringud	812 922	1 452 220
Nõuded ja ettemaksed	1 781 945	185 710
Materiaalsed põhivarad	4 633 339	4 536 396
Kokku põhivarad	7 232 468	6 174 326
Kokku varad	15 090 158	13 228 588
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 164 032	874 423
Kokku lühiajalised kohustised	1 164 032	874 423
Kokku kohustised	1 164 032	874 423
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	60 120	60 120
Kohustuslik reservkapital	6 404	6 404
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 037 641	10 309 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 821 961	1 978 242
Kokku omakapital	13 926 126	12 354 165
Kokku kohustised ja omakapital	15 090 158	13 228 588

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	15 086 029	14 584 250
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 897 232	-11 507 392
Brutokasum (-kahjum)	3 188 797	3 076 858
Turustuskulud	-352 151	-399 902
Üldhalduskulud	-1 059 261	-997 005
Muud äritulud	3 500	82 682
Muud ärikulud	0	-5 750
Kokku äriksusum (-kahjum)	1 780 885	1 756 883
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	33 464	285 362
Intressitulud	33 862	7 247
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 848 211	2 049 492
Tulumaks	-26 250	-71 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 821 961	1 978 242

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 780 885	1 756 883
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	479 372	465 874
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 500	-82 682
Kokku korrigeerimised	475 872	383 192
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-413 794	375 789
Varude muutus	-317 544	118 245
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	144 609	-31 062
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 250	-71 250
Kokku rahavood äritegevusest	1 643 778	2 531 797
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-576 314	-535 358
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 500	84 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 500	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-762	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-959 935	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 531 383	0
Antud laenud	-1 653 860	-304 000
Antud laenude tagasimaksud	184 072	61 245
Laekunud intressid	35 383	2 821
Laekunud dividendid	68 437	420
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 371 596	-690 872
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-105 000	-285 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-105 000	-285 000
Kokku rahavood	167 182	1 555 925
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 908 376	2 352 451
Raha ja raha ekvivalentide muutus	167 182	1 555 925
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 075 558	3 908 376

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	60 120	6 404	10 409 399	10 475 923
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	60 120	6 404	10 409 399	10 475 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 978 242	1 978 242
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2017	60 120	6 404	12 287 641	12 354 165
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2019

aktsiaselts Tiksoja Puidugrupp (registrikood: 10151651) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNO MURRAND	Juhatuse liige	27.02.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Tiksoja Puidugrupp ainuaktsionäriks

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Tiksoja Puidugrupp ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilansi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikakoodeksist tulenevaid kohustusi 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 vandeauditori 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 143

Grow Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

27.02.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Tiksoja Puidugrupp (registrikood: 10151651) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	27.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 037 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 821 974
Kokku	13 859 695
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 759 695
Kokku	13 859 695

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 037 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 821 974
Kokku	13 859 695
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 759 695
Kokku	13 859 695

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	13827565	91.66%	Jah

Sidevahendid

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