

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osäühing TIKSA EXIM

registrikood: 10301607

tänavatalu nimi, Anne 82-23
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihthnumber: 50705

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 7 482 206

faks: +372 7 482 206

e-posti aadress: akson@hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Tiksa Exim teenusemüügitulu 2009.a. oli 157 tuhat krooni, mis vähenes võrreldes 2008.a. 675 tuhande krooni võrra. Transportteenuste osakaalu vähenemine oli otseselt seotud EV toimuva majanduslangusega ning paari ettevõtte maksejõuetusega, mille tagajärjel jääd riigile maksuvõlglasteks. Oldi sunnitud makseraskuste katteks müüma põhivaras olevad kallurid, ning teenust sai osutada vaid väiksemat sorti transportvahendiga. Ettevõtte omab 2006.a. eesti-siseste transportteenuste litsentsi.

2009.a. aasta alguses oli osaühingu sunnitud vabastama kõik töötajad ning juhatus tegi ilma tasuta ise transportteenust. 2009.a. töötasukulu moodustas ärikuludest 22 % ja oli kogusummas 96 tuhat krooni.

2008.a. jätkab osaühingu transport teenuse pakkumist eesti-sisestel vedudel. Jätakuvalt arendatakse koostööd Läti Vabariigis registreeritud ja tegutseva fondi „LAVERA“-ga.

Juhatuse liikmetasu maksti 2009.a. 13 tuhat krooni. Eritasusid juhatuse liikme lahkumise ja pensioni kohta pole osaühingul ette nähtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Tiksa Exim on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 10.05.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Tiksa Exim jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
Varad			
Käibevara			
Raha	114	969	198
Finantsinvesteeringud	405 877	405 877	405 877
Nõuded ja ettemaksed	2 504 482	2 662 631	2 848 992
Varud	725 000	725 000	725 000
Kokku käibevara	3 635 473	3 794 477	3 980 067
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 337	114 737	241 137
Kokku põhivara	15 337	114 737	241 137
Kokku varad	3 650 810	3 909 214	4 221 204
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	21 308	24 009
Võlad ja ettemaksed	3 032 225	3 208 891	3 127 667
Kokku lühiajalised kohustused	3 032 225	3 230 199	3 151 676
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused			21 308
Kokku pikaajalised kohustused			21 308
Kokku kohustused	3 032 225	3 230 199	3 172 984
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	98 000	98 000	98 000
Kohustuslik reservkapital	9 800	9 800	9 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	571 215	940 420	710 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 430	-369 205	229 573
Kokku omakapital	618 585	679 015	1 048 220
Kokku kohustused ja omakapital	3 650 810	3 909 214	4 221 204

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	157 300	831 549
Muud äritulud	185 179	226 741
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 168	-203 909
Mitmesugused tegevuskulud	-67 397	-206 485
Tööjõukulud	-96 630	-285 096
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-99 400	-126 400
Muud ärikulud	-6 382	-500 311
Ärikasum (-kahjum)	-41 498	-263 911
Finantstulud ja -kulud	-18 932	-105 294
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 430	-369 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 430	-369 205

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-41 498	-263 911
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	99 400	126 400
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-25 000	
Kokku korrigeerimised	74 400	126 400
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	158 149	186 361
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-176 666	81 224
Laekunud intressid	10	11
Makstud intressid	-18 942	-37 611
Kokku rahavood äritegevusest	-4 547	92 474
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	25 000	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-21 308	-24 009
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 308	-24 009
Kokku rahavood	-855	68 465
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	969	198
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-855	68 465
Valuutakursside muutuste mõju		-67 694
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	114	969

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	98 000	9 800	940 420	1 048 220
Korrigeeritud saldo 31.12.2007	98 000	9 800	940 420	1 048 220
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-369 205	-369 205
31.12.2008	98 000	9 800	571 215	679 015
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-60 430	-60 430
31.12.2009	98 000	9 800	510 785	618 585

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tiksa Exim 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
• Muud masinad ja seadmed	5

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	114	969
Kokku raha	114	969

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	10 680	168 457
Muud nõuded	2 493 802	2 494 174
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 504 482	2 662 631

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved		168 457
Kokku nõuded ostjate vastu	10 680	168 457
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	479 586	24 680
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-44 981	-226 741
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded		681 647
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	434 605	479 586

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	37 214	
Käibemaks		73 855
Üksikisiku tulumaks	12 942	14 601
Sotsiaalmaks	52 290	46 248
Kohustuslik kogumispension	2 610	2 647
Töötuskindlustusmaksed	837	1 205
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 800	15 961
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	116 693	154 517

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Masina- ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2007			
Soetusmaksumus	632 000	632 000	632 000
Akumuleeritud kulum	-390 863	-390 863	-390 863
Jääkmaksumus	241 137	241 137	241 137
Amortisatsioonikulu	-126 400	-126 400	-126 400
31.12.2008			
Soetusmaksumus	632 000	632 000	632 000
Akumuleeritud kulum	-517 263	-517 263	-517 263
Jääkmaksumus	114 737	114 737	114 737
Amortisatsioonikulu	-99 400	-99 400	-99 400
31.12.2009			
Soetusmaksumus	632 000	632 000	632 000
Akumuleeritud kulum	-616 663	-616 663	-616 663
Jääkmaksumus	15 337	15 337	15 337

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	741 115	786 834
Võlad töövõtjatele	0	66 938
Maksuvõlad	116 693	154 517
Muud võlad	2 174 417	2 200 602
Kokku võlad ja ettemaksed	3 032 225	3 208 891

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad hankijatele	741 115	786 834
Kokku võlad tarnijatele	741 115	786 834

Lisa 9 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	324 417			
Muud võlad	1 850 000			
Kokku muud võlad	2 174 417			
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	350 602			
Muud võlad	1 850 000			
Kokku muud võlad	2 200 602			

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	157 300	831 549
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	157 300	831 549
Kokku müügitulu	157 300	831 549
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Transportteenus	157 300	829 089
Muu teenus		2 460
Kokku müügitulu	157 300	831 549

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	25 000	
Lootusetute nõuete laekumised	44 981	226 741
Muud	115 198	
Kokku muud äritulud	185 179	226 741

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal		1 945
Energia	8 138	201 964
Kütus	8 138	201 964
Transpordikulud	106 030	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	114 168	203 909

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent		90 627
Mitmesugused bürookulud	6 580	84 626
Riiklikud ja kohalikud maksud	34 200	
Kindlustuskulu	26 617	31 232
Kokku mitmesugused tegevuskulud	67 397	206 485

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	53 000	159 000
Sotsiaalmaksud	30 420	73 260
Töötuskindlustus	160	636
Juhatuse liikmetasu	13 050	52 200
Kokku tööjõukulud	96 630	285 096
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 013	20 725
Lootusetud laekumised		479 586
Muud	4 369	
Kokku muud ärikulud	6 382	500 311

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	13 050	52 200

Aruande digitaalallkirjad

osaühing TIKSA EXIM (registrikood: 10301607) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA KOROL	Juhatuse liige	27.05.2010
SERGEY KRASILNIKOV	Juhatuse liige	31.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	571 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 430
Kokku	510 785
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	510 785
Kokku	510 785

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	157300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Krassilnikov	34811072718	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	50000 EEK
Tatjana Korol	46005202722	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK
Lauri Eespäev	38503292716	Tamme pst. 39, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	8000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	akson@hot.ee
Faks	+372 7482206
Telefon	+372 7482206