

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Texo Ehitus OÜ

registrikood: 11697040

tänavanimi ja maja number: Pärnu mnt 388

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11612

telefon: +372 5258362

e-posti aadress: info@texo.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 11 Üldhalduskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

2015. aasta oli ettevõtte kuues tegevusaasta. Ettevõtte põhitegevusaladeks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus, spetsialiseerudes peamiselt monoliitbetoonist (kohapeal valatavate) konstruktsioonide ehitamisele.

Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2015.a. - 31.12.2015.a.

Ettevõtte müügitulu 2015. aastal oli 299 669 eurot ja majandusaasta lõpetati 23 873 eurose kasumiga.

2015. aastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgnevals majandusaastaks.

2016. aastal on kavas jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	61 478	65 117	
Nõuded ja ettemaksed	96 730	75 602	2
Kokku käibevara	158 208	140 719	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 326	22 207	4
Kokku põhivara	23 326	22 207	
Kokku varad	181 534	162 926	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 000	5 000	5
Võlad ja ettemaksed	80 477	93 742	6
Kokku lühiajalised kohustused	93 477	98 742	
Kokku kohustused	93 477	98 742	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 372	23 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 873	37 502	
Kokku omakapital	88 057	64 184	
Kokku kohustused ja omakapital	181 534	162 926	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	299 669	500 055	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-261 568	-439 614	10
Brutokasum (-kahjum)	38 101	60 441	
Turustuskulud	0	-26	
Üldhalduskulud	-13 866	-21 979	11
Muud ärikulud	-237	-45	
Ärikasum (kahjum)	23 998	38 391	
Intressikulud	-125	-889	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 873	37 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 873	37 502	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 998	38 391	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 214	1 826	4
Kokku korrigeerimised	6 214	1 826	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 128	-25 778	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 390	59 872	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 306	74 311	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 333	-23 634	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 333	-23 634	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 400	11 010	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 400	-16 010	
Makstud intressid	0	-1 751	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 000	-6 751	
Kokku rahavood	-3 639	43 926	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 117	21 191	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 639	43 926	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 478	65 117	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	23 870	26 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	37 502	37 502
31.12.2014	2 556	256	61 372	64 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 873	23 873
31.12.2015	2 556	256	85 245	88 057

Täiendav informatsioon osakapitali ja muude omakapitalikirjete kohta on toodud lisas 7 ja 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Texo Ehitus 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro kantakse soetamise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. 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:

- Ehitised ja rajatised 20-50 aastat
- Masinad ja seadmed 5-20 aastat

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende kuni 31.12.2014.a. maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2015.a. maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- Osaühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	96 609	96 609	
Ostjatelt laekumata arved	96 609	96 609	
Ettemaksed	121	121	
Tulevaste perioodide kulud	121	121	
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 730	96 730	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	75 015	75 015	
Ostjatelt laekumata arved	75 015	75 015	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	3
Ettemaksed	387	387	
Tulevaste perioodide kulud	387	387	
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 602	75 602	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10	0	0
Käibemaks	7 776	0	4 990
Üksikisiku tulumaks	1 520	0	3 074
Sotsiaalmaks	3 552	0	6 536
Kohustuslik kogumispension	109	0	302
Töötuskindlustusmaksed	222	0	482
Ettemaksukonto jääk		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 189	200	15 384

Lisa 2 ja 6.

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 598	1 598	1 598
Akumuleeritud kulum	-1 199	-1 199	-1 199
Jääkmaksumus	399	399	399
Ostud ja parendused	23 634	23 634	23 634
Amortisatsioonikulu	-1 826	-1 826	-1 826
31.12.2014			
Soetusmaksumus	25 231	25 231	25 231
Akumuleeritud kulum	-3 024	-3 024	-3 024
Jääkmaksumus	22 207	22 207	22 207
Ostud ja parendused	7 333	7 333	7 333
Amortisatsioonikulu	-6 214	-6 214	-6 214
31.12.2015			
Soetusmaksumus	32 564	32 564	32 564
Akumuleeritud kulum	-9 238	-9 238	-9 238
Jääkmaksumus	23 326	23 326	23 326

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	13 000	13 000			2%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	13 000	13 000					
Laenukohustused kokku	13 000	13 000					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	5 000	5 000			2%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Laenukohustused kokku	5 000	5 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 278	50 278	
Võlad töövõtjatele	4 988	4 988	
Maksuvõlad	13 189	13 189	3
Muud võlad	169	169	
Intressivõlad	169	169	
Saadud ettemaksed	4 353	4 353	
Tulevaste perioodide tulud	4 353	4 353	
Võlg aruandvale isikule	7 500	7 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 477	80 477	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 089	53 089	
Võlad töövõtjatele	14 047	14 047	
Maksuvõlad	15 384	15 384	3
Muud võlad	45	45	
Intressivõlad	45	45	
Saadud ettemaksed	3 677	3 677	
Tulevaste perioodide tulud	3 677	3 677	
Võlg aruandvale isikule	7 500	7 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	93 742	93 742	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	68 196	49 098
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	17 049	12 274
Kokku tingimuslikud kohustused	85 245	61 372

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2015 koosneb 1 osast väärtusega 2 556 eurot, mille eest on täielikult tasutud.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	299 669	500 055
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	299 669	500 055
Kokku müügitulu	299 669	500 055
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	299 669	488 056
Kaupade ja teenuste edasimüük	0	5 578
Tööjõurent	0	6 421
Kokku müügitulu	299 669	500 055

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	132 459	197 901	
Transpordikulud	796	5 078	
Tööjõukulud	87 384	167 490	
Amortisatsioonikulu	6 214	1 826	4
Kommunaalkulud	1 445	2 753	
Kulutused autole	14 324	20 726	
Seadmete rendikulu	11 771	33 716	
Muud	7 175	10 124	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	261 568	439 614	

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tööjõukulud	7 837	16 888	13
Muud	3 235	1 649	
Finants jm teenused	2 794	3 442	
Kokku üldhalduskulud	13 866	21 979	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	51 631	109 041
Sotsiaalmaksud	18 431	36 943
Palgakulu töövõtulepingu alusel töötavatel töötajatel	19 554	28 637
Sotsiaalmaksud töövõtulepingu alusel töötavatel töötajatel	5 605	9 756
Kokku tööjõukulud	95 221	184 377
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	12

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 247	21 896	2 417	14 053

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 882	8 045	12 400	4 400
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 042	22 131	11 010	6 010

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 837	16 888
Lisa 11.		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale olulisi soodustusi ei tehtud. Juhatuse liikme lahkumisel ega tagasikutsumisel hüvitisi ette nähtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

Texo Ehitus OÜ (registrikood: 11697040) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK SÖGGEL	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 873
Kokku	85 245
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 245
Kokku	85 245

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	299669	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Sõggel	38410114232	Muraste küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5258362
E-posti aadress	info@texo.ee