

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: TEXO OÜ

registrikood: 12293094

tänava nimi ja maja number: Pärnu mnt 388

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11612

telefon: +372 59104059

e-posti aadress: info@texo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Texo OÜ alustas majandustegevusega 2012. aastal, põhitegevusaladeks on projektijuhtimisteenuse ja omanikujärelvalve teenuse osutamine.

Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2019.a. - 31.12.2019.a. Ettevõtte müügitulu 2019. aastal oli 69 374 eurot.

2020.a. on kavas jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 017	4 755	
Nõuded ja ettemaksed	82 824	81 579	
Nõuded ostjate vastu	2 409	9 440	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 054	28	2
Muud nõuded	76 361	72 111	3
Kokku käibevarad	87 841	86 334	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	38 131	15 718	4
Kokku põhivarad	38 131	15 718	
Kokku varad	125 972	102 052	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 775	12 417	6
Võlad ja ettemaksed	19 851	1 301	
Võlad tarnijatele	18 845	365	
Võlad töövõtjatele	416	386	
Maksuvõlad	590	550	2
Kokku lühiajalised kohustised	34 626	13 718	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 813	8 168	
Kokku pikaajalised kohustised	21 813	8 168	
Kokku kohustised	56 439	21 886	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 166	25 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 633	54 632	
Kokku omakapital	69 533	80 166	
Kokku kohustised ja omakapital	125 972	102 052	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	69 374	83 389	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-81 749	-30 963	9
Brutokasum (-kahjum)	-12 375	52 426	
Üldhalduskulud	-1 425	-700	
Muud äriksulud	0	-1	
Äriksus (kahjum)	-13 800	51 725	
Intressitulud	3 600	3 146	
Intressikulud	-433	-339	
Muud finantstulud ja -kulud	0	100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 633	54 632	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 633	54 632	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Texo OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse stardiga. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 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 kulus.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 3-10 aastat
- Muu materiaalne põhivara 3-10 aastat

Finantskohustised

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

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

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 kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 kohaldub tulumaksuseaduse § 4 lg 5 ja 50¹ alusel makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86.

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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2019 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdase leviku tõttu eriolukord. Eriolukorrast tingitud ebamäärasuse mõju majandusele on ebaselge. Juhtkond eeldab, et nimetatud asjaolust tulenevalt ei ole vajadust 2019. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	48	0	28	0
Üksikisiku tulumaks	0	201	0	187
Sotsiaalmaks	0	343	0	320
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	20
Töötuskindlustusmaksed	0	25	0	23
Ettemaksukonto jääk	4 006			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 054	590	28	550

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	41 100	41 100			
Laen seotud osapoolle	31 100	31 100	0%	EUR	31.12.2020
Laen juriidilisele isikule	10 000	10 000	36%	EUR	31.12.2020
Intressinõuded	6 746	6 746			
Intressinõue	6 746	6 746			
Viitlaekumised	28 515	28 515			
Muud viitlaekumised	28 515	28 515			
Kokku muud nõuded	76 361	76 361			
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	35 550	35 550			
Laen seotud osapoolle	25 550	25 550	0%	EUR	31.12.2019
Laen juriidilisele isikule	10 000	10 000	36%	EUR	31.12.2019
Intressinõuded	3 146	3 146			
Intress laenult juriidilisele isikule	3 146	3 146			31/12/19
Viitlaekumised	33 415	33 415			
Muud viitlaekumised	33 415	33 415			
Kokku muud nõuded	72 111	72 111			

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	3 000	3 000
Akumuleeritud kulum	0	-63	-63
Jääkmaksumus	0	2 937	2 937
Ostud ja parendused	15 833	0	15 833
Amortisatsioonikulu	-2 902	-150	-3 052
31.12.2018			
Soetusmaksumus	15 833	3 000	18 833
Akumuleeritud kulum	-2 902	-213	-3 115
Jääkmaksumus	12 931	2 787	15 718
Ostud ja parendused	27 083	0	27 083
Amortisatsioonikulu	-4 521	-149	-4 670
31.12.2019			
Soetusmaksumus	42 917	3 000	45 917
Akumuleeritud kulum	-7 424	-362	-7 786
Jääkmaksumus	35 493	2 638	38 131

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendi kohustused	26 588	4 775	21 813	3,1-3,99% + 6 kuu Euribor	EUR	15.10.2024	6
Kapitalirendikohustised kokku	26 588	4 775	21 813				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendi kohustused	10 585	2 417	8 168	3,1% + 6 kuu Euribor	EUR	15.02.2023	6
Kapitalirendikohustised kokku	10 585	2 417	8 168				

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	10 000	10 000			0%	EUR	31.12.2020	
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000						
Kapitalirendikohustised kokku	26 588	4 775	21 813					5
Laenukohustised kokku	36 588	14 775	21 813					

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	10 000	10 000			0%	EUR	31.12.2019	
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000						
Kapitalirendikohustised kokku	10 585	2 417	8 168					5
Laenukohustised kokku	20 585	12 417	8 168					

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte asutati sissemakset tegemata.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 374	83 389
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 374	83 389
Kokku müügitulu	69 374	83 389
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omanikujärelvalve	31 229	38 388
Projektijuhtimisteenus	23 950	39 940
Muud tulud	14 195	5 061
Kokku müügitulu	69 374	83 389

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tooraine ja materjal	3 524	1 857	
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	2 000	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	56 727	9 656	
Üür ja rent	1 651	0	
Tööjõukulud	8 082	7 586	10,11
Amortisatsioonikulu	4 671	3 053	
Auto kulud	4 459	2 304	
Muud	2 635	4 507	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	81 749	30 963	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Palgakulu	6 040	5 670	
Sotsiaalmaksud	2 042	1 916	
Kokku tööjõukulud	8 082	7 586	9,11
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	1	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 394	386

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad					
Lühiajaline laen	5 550	0	0%	EUR	31.12.2020

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad					
Lühiajaline laen	24 250	5 000	0%	EUR	31.12.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	8 082	7 586
Lisa 9,10		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2020

TEXO OÜ (registrikood: 12293094) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK SÖGGEL	Juhatuse liige	28.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 633
Kokku	69 533
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 533
Kokku	69 533

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	69374	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Sõggel	38410114232	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59104059
E-posti aadress	info@texo.ee