

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Tammex Grupp

registrikood: 10770354

tänava/talu nimi, Sepa 24 B
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51013

telefon: +372 5032070

e-posti aadress: info@tammex.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusalaks on transportteenus ehk kaubavedu maanteel.

2011.a. mõõgitulu oli 990006,00 ja kasum 27710,00

OÜ Tammex Grupp töötajate arv 2011.a. aastal oli 13 inimest. Palkade kogusumma 150119,00 eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud samuti ei ole sõlmitud kokkuleppeid hüvitise saamiseks juhatuse liikmest lahkumisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 194	7 992	2
Nõuded ja ettemaksed	128 758	162 796	
Varud	15 115	29 968	4
Kokku käibevara	147 067	200 756	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	11 466	
Materiaalne põhivara	817 190	675 589	
Kokku põhivara	817 190	687 055	
Kokku varad	964 257	887 811	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	126 405	289 045	5
Võlad ja ettemaksed	154 659	118 028	6
Kokku lühiajalised kohustused	281 064	407 073	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	526 104	351 358	5
Kokku pikaajalised kohustused	526 104	351 358	
Kokku kohustused	807 168	758 431	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	255	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 568	121 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 710	4 907	
Kokku omakapital	157 089	129 380	
Kokku kohustused ja omakapital	964 257	887 811	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	990 006	797 566	10
Muud äritulud	503 455	68 520	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 045 837	-675 704	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 804	-57 781	
Tööjõukulud	-208 418	-72 825	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 092	-21 521	
Muud ärikulud	-82 791	-16 952	
Ärikasum (kahjum)	49 519	21 303	
Finantstulud ja -kulud	-21 809	-16 397	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 710	4 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 710	4 906	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	49 519	21 303
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 092	21 521
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	14 178
Kokku korrigeerimised	44 092	35 699
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	109 662	-62 470
Varude muutus	14 855	-9 374
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 637	24 608
Makstud intressid	-21 815	-16 397
Kokku rahavood äritegevusest	232 950	-6 631
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-176 839	-78 354
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	128 631	62 751
Muud laekumised investeerimistegevusest	9 210	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 998	-15 603
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	135 493
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 754
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-198 750	-113 930
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-198 750	18 809
Kokku rahavood	-4 798	-3 425
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 992	11 417
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 798	-3 425
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 194	7 992

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	121 661	124 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 907	4 907
31.12.2010	2 556	256	126 568	129 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 710	27 710
Muutused reservides		-1		-1
31.12.2011	2 556	255	154 278	157 089

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tammex Grupp 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tammex Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliselt nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsepõhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1500,00 eurotja mille kasulik eluiga on üle 1 aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluueaga varaobjektid kantakse kassasse võtmisel kuludesse.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodi alusel, lähtudes objekti kasutuseast.

Materiaalse põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilivad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid rendilepingu, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänuid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse alates rendilepingu jõustumisest rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses.

Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kastusrendi puhul kajastab renditava vara oma bilansis rendileandja. Kastusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või- kohustuse soetusmaksumuse meetodil. Intressikulu finantskohustuselt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on, kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit vaid väljamakstavaid dividende. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksu kohustust ettevõtte vaba kapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks pool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Tammex Grupp OÜ käsitleb seotud osapooltena:

1. juhatuse liikmeid
2. suurema osalusega osaniku lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutuis on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste osutamist kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressitulu laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	707
Arvelduskontod	3 194	7 285
Kokku raha	3 194	7 992

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 594	1 345
Üksikisiku tulumaks	4 227	1 376
Sotsiaalmaks	8 243	3 387
Kohustuslik kogumispension	211	31
Töötuskindlustusmaksed	1 047	428
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 322	6 567

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	15 115	29 968
Kokku varud	15 115	29 968

Lisa 5 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Kapitalirent	126 405	126 405			
Lühiajalised laenud kokku	126 405	126 405			
Pikaajalised võlakirjad					
Laen osanikult	171 000		171 000		
Pikaajalised võlakirjad kokku	171 000		171 000		
Kapitalirendikohustused kokku	355 104		355 104		
Laenukohustused kokku	652 509	126 405	526 104		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Osaniku laen	179 592	179 592			31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	179 592	179 592			
Kapitalirendikohustused kokku	460 811	109 453	351 358		
Laenukohustused kokku	640 403	289 045	351 358		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	113 903	102 464
Võlad töövõtjatele	20 995	8 997
Maksuvõlad	17 322	6 567
Kokku võlad ja ettemaksed	152 220	118 028

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele tasumata	113 903	102 464
Kokku võlad tarnijatele	113 903	102 464

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	9 148	3 801
Puhkusetasude kohustus	11 847	5 196
Kokku võlad töövõtjatele	20 995	8 997

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital on ühes osas nimiväärtusega 2556,00 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	990 006	797 566
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	990 006	797 566
Kokku müügitulu	990 006	797 566
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba vedu maanteel	990 006	702 798
muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	0	94 768
Kokku müügitulu	990 006	797 566

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	155 068	57 126
Sotsiaalmaksud	53 350	18 270
Kokku tööjõukulud	208 418	75 396
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	171 000	179 592

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Tammex Grupp (registrikood: 10770354) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI ROOSIORG	Juhatuse liige	18.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 710
Kokku	154 278
Jaotamine	
Kokku	

kasum investeerida järgnevasse majandusaastasse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 710
Kokku	154 278
Jaotamine	
Kokku	

Kasum investeeritakse järgnevasse majandusaastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	990006	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Roosiorg	37504162714		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5032070
E-posti aadress	info@tammex.ee