

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing Tammex Grupp

registrikood: 10770354

tänava/talu nimi, Sähkari

küla: Reola küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61707

telefon: +372 5118174

e-posti aadress: info@tammex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegutseb alates 2001.aasta septembrist. Aruandeaasta oli ettevõttele kuueteistkümnes tegevusaasta. OÜ tegeleb transporditeenuste osutamisega.

Osaühingu müügitulu aastal 2022 kujunes 740 928 eurot.

Tammex Grupp OÜ jätkab 2023.a. samal tegevusalal.

OÜ Tammex Grupp töötajate keskmine arv 2022.a. aastal oli 9 .

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 133	4 411	2
Finantsinvesteeringud	348	348	
Nõuded ja ettemaksed	96 815	112 003	3-5
Kokku käibevarad	101 296	116 762	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	2 682	3 414	6
Materiaalsed põhivarad	923 211	871 057	
Kokku põhivarad	925 893	874 471	
Kokku varad	1 027 189	991 233	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 153	59 876	7
Võlad ja ettemaksed	96 367	54 836	9
Kokku lühiajalised kohustised	166 520	114 712	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	365 363	397 991	7
Kokku pikaajalised kohustised	365 363	397 991	
Kokku kohustised	531 883	512 703	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	475 719	421 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 776	54 582	
Kokku omakapital	495 306	478 530	
Kokku kohustised ja omakapital	1 027 189	991 233	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	740 928	677 843	11
Muud äritulud	945	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-336 999	-239 546	
Mitmesugused tegevuskulud	-193 221	-134 631	
Tööjõukulud	-148 462	-140 026	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 246	-23 359	
Muud ärikulud	-1 984	-76 524	
Ärikasum (kahjum)	34 961	63 757	
Intressitulud	0	44	
Intressikulud	-17 085	-9 219	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 100	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 776	54 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 776	54 582	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend). Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arvet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kasumiaruande tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja

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 omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks on notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Kui kinnisvarainvesteeringuobjekti õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastab ettevõtte seda objekti soetusmaksumuse meetodil kuni õiglast väärtust on taas võimalik usaldusväärselt hinnata. Objekti bilansiline väärtus ümberklassifitseerimise hetkel saab tema soetusmaksumuseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest põhivaragruppide lõikes. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500,00

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid rendilepinguid, 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 nüüdismäärtuses.

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.

Finantskohustised

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 finantskohustusest kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on, kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

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 potentsiaalselt 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 äriliste otsustele. Tammex Grupp OÜ käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha arvelduskontodel	4 133	4 411
Kokku raha	4 133	4 411

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 576	31 576
Laenunõuded	42 740	42 740
Muud nõuded	20 070	20 070
Intressinõuded	20 070	20 070
Ettemaksed	2 429	2 429
Tulevaste perioodide kulud	2 378	2 378
Muud makstud ettemaksed	51	51
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 815	96 815
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 833	44 833
Ostjatelt laekumata arved	44 833	44 833
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 451	1 451
Laenunõuded	42 698	42 698
Muud nõuded	20 069	20 069
Intressinõuded	20 069	20 069
Ettemaksed	2 952	2 952
Tulevaste perioodide kulud	2 952	2 952
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 003	112 003

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	31 576	44 832
Ostjatelt laekumata arved		
Kokku nõuded ostjate vastu	31 576	44 832

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 079		5 556
Üksikisiku tulumaks	3 617		3 244
Sotsiaalmaks	8 331		5 322
Kohustuslik kogumispension	48		207
Töötuskindlustusmaksed	519		409
Ettemaksukonto jääk		1 451	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 594	1 451	14 738

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	14 700	14 700
Akumuleeritud kulum	-10 554	-10 554
Jääkmaksumus	4 146	4 146
Amortisatsioonikulu	-732	-732
31.12.2021		
Soetusmaksumus	14 700	14 700
Akumuleeritud kulum	-11 286	-11 286
Jääkmaksumus	3 414	3 414
Amortisatsioonikulu	-732	-732
31.12.2022		
Soetusmaksumus	14 700	14 700
Akumuleeritud kulum	-12 018	-12 018
Jääkmaksumus	2 682	2 682

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	435 516	70 153	365 363
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	457 867	59 876	397 991

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	435 516	70 153	365 363	
Laenukohustised kokku	435 516	70 153	365 363	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	457 867	59 876	397 991	
Laenukohustised kokku	457 867	59 876	397 991	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 895	47 895
Võlad töövõtjatele	5 804	5 804
Maksuvõlad	19 594	19 594
Muud võlad	17 112	17 112
Muud viitvõlad	17 112	17 112
Saadud ettemaksed	5 962	5 962
Muud saadud ettemaksed	5 962	5 962
Kokku võlad ja ettemaksed	96 367	96 367
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 908	27 908
Võlad töövõtjatele	6 228	6 228
Maksuvõlad	14 738	14 738
Saadud ettemaksed	5 962	5 962
Kokku võlad ja ettemaksed	54 836	54 836

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	740 928	677 843
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	740 928	677 843
Kokku müügitulu	740 928	677 843
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba vedu maanteel	740 928	677 843
Kokku müügitulu	740 928	677 843

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	113 909	106 642
Sotsiaalmaksud	36 452	32 164
Kokku tööjõukulud	150 361	138 806
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 214	223 417
Kokku müüdud	75 214	223 417

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 759	85 386
Kokku ostetud	59 759	85 386

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2023

osaühing Tammex Grupp (registrikood: 10770354) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI ROOSIORG	Juhatuse liige	14.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	475 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 776
Kokku	492 495
Jaotamine	
Kokku	492 495

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	475 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 776
Kokku	492 495
Jaotamine	
Kokku	492 495

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	740928	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5118174
E-posti aadress	info@tammex.ee