

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing Tammex Grupp

registrikood: 10770354

tänava/talu nimi, Sahkari

maja ja korteri number:

küla: Reola küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 2020 kujunes 615382,00 eurot.

Tammex Grupp OÜ jätkab 2021.a. samal tegevusalal.

OÜ Tammex Grupp töötajate keskmine arv 2020.a. aastal oli 9 .

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	25 570	9 577
Finantsinvesteeringud	348	348
Nõuded ja ettemaksed	82 734	95 832
Kokku käibevarad	108 652	105 757
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	4 146	4 878
Materiaalsed põhivarad	598 405	425 998
Kokku põhivarad	602 551	430 876
Kokku varad	711 203	536 633
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	40 047	25 500
Võlad ja ettemaksed	53 333	91 546
Kokku lühiajalised kohustised	93 380	117 046
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	193 875	53 747
Kokku pikaajalised kohustised	193 875	53 747
Kokku kohustised	287 255	170 793
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	255	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363 029	325 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 108	37 669
Kokku omakapital	423 948	365 840
Kokku kohustised ja omakapital	711 203	536 633

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	615 383	587 408
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-302 227	-226 215
Mitmesugused tegevuskulud	-80 792	-150 777
Tööjõukulud	-115 942	-101 842
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 325	-62 403
Muud ärikulud	-481	-569
Ärikasum (kahjum)	67 616	45 602
Intressitulud	0	653
Intressikulud	-9 134	-8 326
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 482	37 929
Tulumaks	-374	-260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 108	37 669

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 tähtjalisi 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 akumulieeritud 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha arvelduskontodel	25 570	9 577
Kokku raha	25 570	9 577

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 605	14 605
Ostjatelt laekumata arved	14 605	14 605
Muud nõuded	65 761	65 761
Laenunõuded	45 692	45 692
Intressinõuded	20 069	20 069
Ettemaksed	2 368	2 368
Tulevaste perioodide kulud	2 368	2 368
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 734	82 734
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 778	27 778
Ostjatelt laekumata arved	27 778	27 778
Muud nõuded	63 055	63 055
Laenunõuded	42 985	42 985
Intressinõuded	20 070	20 070
Ettemaksed	4 999	4 999
Tulevaste perioodide kulud	4 438	4 438
Muud makstud ettemaksed	561	561
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 832	95 832

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved		27 778
Ostjatelt laekumata arved		27 778
Kokku nõuded ostjate vastu		27 778

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	219	
Käibemaks	8 192	22 525
Üksikisiku tulumaks	3 062	2 211
Sotsiaalmaks	6 446	4 451
Kohustuslik kogumispension	314	240
Töötuskindlustusmaksed	458	313
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 691	29 740

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	14 700	14 700
Akumuleeritud kulum	-9 090	-9 090
Jääkmaksumus	5 610	5 610
Amortisatsioonikulu	-732	-732
31.12.2019		
Soetusmaksumus	14 700	14 700
Akumuleeritud kulum	-9 822	-9 822
Jääkmaksumus	4 878	4 878
Amortisatsioonikulu	-732	-732
31.12.2020		
Soetusmaksumus	14 700	14 700
Akumuleeritud kulum	-10 554	-10 554
Jääkmaksumus	4 146	4 146

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	233 922	40 047	193 875
Kapitalirendikohustised kokku	233 922	40 047	193 875
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	79 247	25 500	53 747
Kapitalirendikohustised kokku	79 247	25 500	53 747

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	233 922	40 047	193 875	
Laenukohustised kokku	233 922	40 047	193 875	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	79 247	25 500	53 747	
Laenukohustised kokku	79 247	25 500	53 747	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 652	20 652
Võlad töövõtjatele	8 025	8 025
Maksuvõlad	18 691	18 691
Saadud ettemaksed	5 965	5 965
Muud saadud ettemaksed	5 965	5 965
Kokku võlad ja ettemaksed	53 333	53 333
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 309	53 309
Võlad töövõtjatele	5 772	5 772
Maksuvõlad	29 740	29 740
Muud võlad	2 725	2 725
Intressivõlad	2 725	2 725
Muud võlad		
Kokku võlad ja ettemaksed	91 546	91 546

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	615 383	587 408
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	615 383	587 408
Kokku müügitulu	615 383	587 408
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba vedu maanteel	615 383	587 408
Kokku müügitulu	615 383	587 408

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	89 341	81 976
Sotsiaalmaksud	28 005	27 962
Pensionikulu	1 236	1 064
Kokku tööjõukulud	118 582	111 002
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 076	0	0	32 352

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2021

osaühing Tammex Grupp (registrikood: 10770354) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI ROOSIORG	Juhatuse liige	12.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 108
Kokku	421 137
Jaotamine	
Kokku	421 137

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 108
Kokku	421 137
Jaotamine	
Kokku	421 137

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	615382	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