

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Tammex Grupp

registrikood: 10770354

tänavatalu nimi, Sahkari

maja ja korteri number:

küla: Reola küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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 2018 kujunes 660 640,00 eurot.

Tammex Grupp OÜ jätkab 2019.a. samal tegevusalal.

OÜ Tammex Grupp töötajate keskmine arv 2018.a. aastal oli 6 .

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 246	5 991	2
Finantsinvesteeringud	348	348	
Nõuded ja ettemaksed	105 326	148 390	3
Kokku käibevarad	107 920	154 729	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	5 610	6 342	6
Materiaalsed põhivarad	502 669	669 445	
Kokku põhivarad	508 279	675 787	
Kokku varad	616 199	830 516	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 417	109 932	8
Võlad ja ettemaksed	143 427	276 180	9
Kokku lühiajalised kohustised	202 844	386 112	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	85 184	167 745	8
Kokku pikaajalised kohustised	85 184	167 745	
Kokku kohustised	288 028	553 857	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 848	241 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 512	32 236	
Kokku omakapital	328 171	276 659	
Kokku kohustised ja omakapital	616 199	830 516	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	660 640	737 130
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-311 546	-399 233
Mitmesugused tegevuskulud	-96 771	-113 429
Tööjõukulud	-107 493	-102 594
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 301	-62 483
Muud ärikulud	-33 879	-16 809
Ärikasum (kahjum)	62 650	42 582
Intressikulud	-14 307	-15 200
Muud finantstulud ja -kulud	3 169	4 854
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 512	32 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 512	32 236

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 nüüdiseväärtuses.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha arvelduskontodel	2 246	5 991
Raha kassas		
Kokku raha	2 246	5 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 890	35 890
Ostjatelt laekumata arved	35 890	35 890
Muud nõuded	62 569	62 569
Laenuõuded	43 152	43 152
Intressinõuded	19 417	19 417
Ettemaksed	3 331	3 331
Tulevaste perioodide kulud	3 331	3 331
Muud nõuded	3 536	3 536
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 326	105 326
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 594	43 594
Ostjatelt laekumata arved	88 639	88 639
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-45 045	-45 045
Muud nõuded	99 417	99 417
Laenuõuded	80 000	80 000
Intressinõuded	19 417	19 417
Ettemaksed	5 226	5 226
Tulevaste perioodide kulud	4 522	4 522
Muud makstud ettemaksed	704	704
Muud nõuded	153	153
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 390	148 390

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	35 890	43 594
Ostjatelt laekumata arved	35 890	43 594
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Kokku nõuded ostjate vastu	35 890	43 594

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	24 619	12 207
Üksikisiku tulumaks	3 568	3 647
Sotsiaalmaks	6 352	10 479
Kohustuslik kogumispension	166	246
Töötuskindlustusmaksed	683	591
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		386
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 388	27 556

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	14 700	14 700
Akumuleeritud kulum	-7 626	-7 626
Jääkmaksumus	7 074	7 074
Amortisatsioonikulu	-732	-732
31.12.2017		
Soetusmaksumus	14 700	14 700
Akumuleeritud kulum	-8 358	-8 358
Jääkmaksumus	6 342	6 342
Amortisatsioonikulu	-732	-732
31.12.2018		
Soetusmaksumus	14 700	14 700
Akumuleeritud kulum	-9 090	-9 090
Jääkmaksumus	5 610	5 610

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
kapitalirent	144 601	59 417	85 184
Kapitalirendikohustised kokku	144 601	59 417	85 184
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	277 677	109 932	167 745

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	144 601	59 417	85 184	
Muud laenud				
Laenukohustised kokku	144 601	59 417	85 184	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	277 677	109 932	167 745	
Laenukohustised kokku	277 677	109 932	167 745	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	97 861	97 861
Võlad töövõtjatele	10 178	10 178
Maksuvõlad	35 388	35 388
Kokku võlad ja ettemaksed	143 427	143 427
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	229 358	229 358
Võlad töövõtjatele	11 935	11 935
Maksuvõlad	27 556	27 556
Muud võlad	7 331	7 331
Kokku võlad ja ettemaksed	276 180	276 180

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	660 640	737 130
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	660 640	737 130
Kokku müügitulu	660 640	737 130
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba vedu maanteel	660 640	737 130
Remonditöödest saadud tulu	0	0
Kokku müügitulu	660 640	737 130

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	81 143	79 016
Sotsiaalmaksud	25 644	25 049
Pensionikulu	706	609
Kokku tööjõukulud	107 493	104 674
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	9

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 917	53 491	95 500	138 366

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

osaühing Tammex Grupp (registrikood: 10770354) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI ROOSIORG	Juhatuse liige	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 512
Kokku	325 360
Jaotamine	
Kokku	325 360

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 512
Kokku	325 360
Jaotamine	
Kokku	325 360

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	660640	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