

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kumex OÜ

registrikood: 12440558

tänava/talu nimi, Härgmäe tn 24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13525

telefon: +372 5011744

e-posti aadress: info@kumex.ee

veebilehe aadress: <https://kumex.ee/>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Kumex majandustegevus algas 2013. aasta märtsi kuus. Ettevõtte tegevusalaks on tehniliste materjalide müük ning töötlemine.

2024. aastal plaanitakse jätkata samal tegevusalal.

Aruandeaastal oli müügitulu 1 003 944 eurot, mille juures teeniti kasum 72 286 eurot.

2023. aastal juhatuse liikmele täiendavaid tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 460	83 520	
Nõuded ja ettemaksed	34 987	42 473	2
Varud	57 551	51 431	
Kokku käibevarad	153 998	177 424	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	100 334	68 750	3
Kokku põhivarad	100 334	68 750	
Kokku varad	254 332	246 174	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 357	2 371	
Võlad ja ettemaksed	109 133	80 878	4
Kokku lühiajalised kohustised	118 490	83 249	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	49 626	23 995	
Kokku pikaajalised kohustised	49 626	23 995	
Kokku kohustised	168 116	107 244	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 180	40 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 286	95 566	
Kokku omakapital	86 216	138 930	
Kokku kohustised ja omakapital	254 332	246 174	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 003 944	945 406	5
Muud äritulud	8 725	330	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-595 618	-573 022	
Mitmesugused tegevuskulud	-111 308	-105 226	
Tööjõukulud	-154 001	-129 411	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 659	-22 245	3
Muud ärikulud	-21 038	-1 484	
Ärikasum (kahjum)	102 045	114 348	
Intressitulud	1	3	
Intressikulud	-2 434	-865	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 077	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 612	112 409	
Tulumaks	-27 326	-16 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 286	95 566	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kumex OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kumex OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud :

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksukohustis võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustisena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Kumex OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 708	26 708
Ostjatelt laekumata arved	26 708	26 708
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 074	2 074
Muud nõuded	504	504
Viitlaekumised	504	504
Ettemaksed	5 701	5 701
Tulevaste perioodide kulud	5 473	5 473
Muud makstud ettemaksed	228	228
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 987	34 987
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 218	37 218
Ostjatelt laekumata arved	37 218	37 218
Ettemaksed	5 255	5 255
Tulevaste perioodide kulud	5 255	5 255
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 473	42 473

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	80 361	2 781	83 142
Akumuleeritud kulum	-28 044	-1 946	-29 990
Jääkmaksumus	52 317	835	53 152
Ostud ja parendused	37 844		37 844
Amortisatsioonikulu	-21 689	-557	-22 246
31.12.2022			
Soetusmaksumus	118 205	2 781	120 986
Akumuleeritud kulum	-49 733	-2 503	-52 236
Jääkmaksumus	68 472	278	68 750
Ostud ja parendused	78 576		78 576
Muud ostud ja parendused	78 576		78 576
Amortisatsioonikulu	311	-278	33
Müügid (jääkmaksumuses)	-47 025		-47 025
31.12.2023			
Soetusmaksumus	149 756	2 781	152 537
Akumuleeritud kulum	-49 422	-2 781	-52 203
Jääkmaksumus	100 334	0	100 334

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	61 481	61 481
Võlad töövõtjatele	6 612	6 612
Maksuvõlad	9 740	9 740
Muud võlad	31 300	31 300
Dividendivõlad	31 300	31 300
Kokku võlad ja ettemaksed	109 133	109 133
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	57 456	57 456
Võlad töövõtjatele	6 880	6 880
Maksuvõlad	15 156	15 156
Saadud ettemaksed	1 386	1 386
Muud saadud ettemaksed	1 386	1 386
Kokku võlad ja ettemaksed	80 878	80 878

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	986 504	858 979
Soome	3 244	57 241
Läti	10 055	6 329
Saksamaa	0	20 811
Rootsi	205	101
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 000 008	943 461
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	3 936	1 945
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 936	1 945
Kokku müügitulu	1 003 944	945 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	1 003 944	945 406
Kokku müügitulu	1 003 944	945 406

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	115 238	95 615
Sotsiaalmaksud	38 763	33 796
Kokku tööjõukulud	154 001	129 411
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2024

Kumex OÜ (registrikood: 12440558) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIMMO SÕBER	Juhatuse liige	23.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 286
Kokku	83 466
Jaotamine	
Dividendideks	75 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 466
Kokku	83 466

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 286
Kokku	83 466
Jaotamine	
Dividendideks	75 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 466
Kokku	83 466

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1003944	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5011744
E-posti aadress	info@kumex.ee
Veebilehe aadress	https://kumex.ee/