

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

2022. aastal plaanitakse jätkata samal tegevusalal.

Aruandeaastal oli müügitulu 834 099 eurot, mille juures teeniti kasum 102 608 eurot.

2021. aastal juhatuse liikmele täiendavaid tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	91 593	85 433	
Nõuded ja ettemaksed	65 373	36 388	2
Varud	48 836	35 010	
Kokku käibevarad	205 802	156 831	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	53 152	40 447	3
Kokku põhivarad	53 152	40 447	
Kokku varad	258 954	197 278	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 441	2 033	
Võlad ja ettemaksed	83 783	63 142	4
Kokku lühiajalised kohustised	89 224	65 175	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 366	11 347	
Kokku pikaajalised kohustised	26 366	11 347	
Kokku kohustised	115 590	76 522	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 006	36 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 608	81 947	
Kokku omakapital	143 364	120 756	
Kokku kohustised ja omakapital	258 954	197 278	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	834 099	625 698	5
Muud äritulud	3 278	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-528 809	-380 499	
Mitmesugused tegevuskulud	-74 976	-65 646	
Tööjõukulud	-91 824	-65 847	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 795	-10 721	3
Muud ärikulud	-2 287	-627	
Ärikasum (kahjum)	124 686	102 358	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 107	-2 901	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 579	99 457	
Tulumaks	-15 971	-17 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 608	81 947	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kumex OÜ 2021. 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 õiglase 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 õiglase 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 äriliste 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 182	47 182
Ostjatelt laekumata arved	47 182	47 182
Ettemaksed	18 191	18 191
Tulevaste perioodide kulud	7 448	7 448
Muud makstud ettemaksed	10 743	10 743
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 373	65 373
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 636	33 636
Ostjatelt laekumata arved	33 636	33 636
Ettemaksed	2 752	2 752
Tulevaste perioodide kulud	2 752	2 752
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 388	36 388

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	32 123	2 781	34 904
Akumuleeritud kulum	-5 140	-834	-5 974
Jääkmaksumus	26 983	1 947	28 930
Ostud ja parendused	20 738		20 738
Amortisatsioonikulu	-8 665	-556	-9 221
31.12.2020			
Soetusmaksumus	52 861	2 781	55 642
Akumuleeritud kulum	-13 805	-1 390	-15 195
Jääkmaksumus	39 056	1 391	40 447
Ostud ja parendused	27 500		27 500
Amortisatsioonikulu	-14 239	-556	-14 795
31.12.2021			
Soetusmaksumus	80 361	2 781	83 142
Akumuleeritud kulum	-28 044	-1 946	-29 990
Jääkmaksumus	52 317	835	53 152

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66 180	66 180
Võlad töövõtjatele	5 216	5 216
Maksuvõlad	12 333	12 333
Saadud ettemaksed	54	54
Muud saadud ettemaksed	54	54
Kokku võlad ja ettemaksed	83 783	83 783
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 465	55 465
Võlad töövõtjatele	2 941	2 941
Maksuvõlad	4 696	4 696
Saadud ettemaksed	40	40
Muud saadud ettemaksed	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	63 142	63 142

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	831 919	621 061
Soome	0	464
Läti	2 180	4 173
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	834 099	625 698
Kokku müügitulu	834 099	625 698
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	834 099	625 698
Kokku müügitulu	834 099	625 698

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	67 191	46 958
Sotsiaalmaksud	24 633	18 889
Kokku tööjõukulud	91 824	65 847
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2022

Kumex OÜ (registrikood: 12440558) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIMMO SÕBER	Juhatuse liige	02.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 608
Kokku	140 614
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 614
Kokku	140 614

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 608
Kokku	140 614
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 614
Kokku	140 614

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	834099	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Simmo Sõber	38909140314	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Peeter Taalimäe	38207084910	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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