

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Tallmac Tehnika

registrikood: 11862727

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Liimi tn 6/1

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6562820

e-posti aadress: tallmac@tallmac.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	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kasutusrent	9
Lisa 9 Laenukohustised	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

Tallmac Tehnika OÜ on Eesti kapitalil põhinev ettevõte.

Põhitegevuseks on kvaliteetsete tööriistade ja -seadmete müük, paigaldus, hooldus ja remont Eesti turul. Klientideks on peamiselt professionaalsed kasutajad ehituses, tööstuses, põllumajanduses ning remondi- ja hooldusettevõtetes.

Garantiiremondi, remondi ja hooldusteenust pakume nii enda poolt müüdud tööriistadele ja seadmetele kui ka margipõhiselt teiste müügiettevõtete poolt müüdud isenditele.

Ebakindlast olukorrast tingituna ja selle kiirest muutumisest tulenevalt, ei ole juhtkonnal esialgu võimalik anda usaldusväärset hinnangut Vene-Ukraina sõja mõju kohta Tallmac Tehnika OÜ-le.

2024 majandusaastal oli Tallmac Tehnika OÜ müügitulu 5,509 mlj. eurot, mis on 0,7% suurem kui 2023 majandusaastal.

Majandusaasta tulemuseks oli kasum 92 783 eurot, eelmise majandusaasta kasum oli 121 909 eurot.

Majandusaastal töötas ettevõttes 23 inimest.

Tallmac Tehnika OÜ juhatus koosneb 1-st liikmest.

Peamised finantssuhtarvud:

	2024	2023
Müügitulu eur	5 508 762	5 468 638
Käibekasv	0,7%	-16,4%
Puhasrentaablus	1,7%	2,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,6	3,1
ROA	4,8%	6,6%
ROE	7,4%	9,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid: * Käibe kasv % = (müügitulu 2024- müügitulu 2023) / müügitulu 2023* 100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

* ROE(%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Priit Kõrgesaar

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	100 430	7 898	2
Nõuded ja ettemaksed	303 907	249 109	3
Varud	1 315 812	1 389 476	4
Kokku käibevarad	1 720 149	1 646 483	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	31 154	31 154	3
Materiaalsed põhivarad	39 304	30 431	6
Immateriaalsed põhivarad	133 646	134 941	7
Kokku põhivarad	204 104	196 526	
Kokku varad	1 924 253	1 843 009	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 833	142 744	9
Võlad ja ettemaksed	657 653	388 125	10
Kokku lühiajalised kohustised	659 486	530 869	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 402	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	7 402	0	
Kokku kohustised	666 888	530 869	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	
Kohustuslik reservkapital	2 560	2 560	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 136 422	1 162 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 783	121 909	
Kokku omakapital	1 257 365	1 312 140	
Kokku kohustised ja omakapital	1 924 253	1 843 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	5 508 762	5 468 638	13
Muud äritulud	6 803	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 174 402	-4 056 720	14
Mitmesugused tegevuskulud	-403 326	-400 383	15
Tööjõukulud	-803 108	-829 352	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 976	-12 282	6,7
Muud ärikulud	-1 653	-4 128	
Ärikasum (kahjum)	124 100	165 773	
Intressitulud	1 734	0	
Intressikulud	-6 444	-11 881	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 390	153 892	
Tulumaks	-26 607	-31 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 783	121 909	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallmac Tehnika OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Tallmac Tehnika OÜ on Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse kohaselt väikeettevõtja ning vastavalt raamatupidamise seaduse §15 koostatakse väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb bilansist ja kasumiaruandest ning lisadest.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Materiaalse põhivara amortiseerimise meetod on lineaarne.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5%
- Muud masinad ja seadmed 20%
- IT seadmed 33%

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär on 1-5 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400 EUR

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale ja tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui tulu suurust on võimalik mõõta ja tulu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning –kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Tallmac Tehnika OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Tallmac Tehnika OÜ-l ei olnud peale aruandekuupäeva sündmusi, mis oleksid vajanud kajastamist aastaaruandes.

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha	7 363	4 748
Pangakonto	93 067	3 150
Kokku raha	100 430	7 898

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	270 431	270 431		
Ostjatelt laekumata arved	270 431	270 431		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	709	709		5
Muud nõuded	30 919	30 919		
Ettemaksed	1 848	1 848		
Muud makstud ettemaksed	1 848	1 848		
Rendi deposiit	31 154		31 154	
Kokku nõuded ja ettemaksed	335 061	303 907	31 154	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	245 373	245 373		
Ostjatelt laekumata arved	245 373	245 373		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 172	1 172		5
Ettemaksed	2 564	2 564		
Tulevaste perioodide kulud	2 564	2 564		
Rendi deposiit	31 154		31 154	
Kokku nõuded ja ettemaksed	280 263	249 109	31 154	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	1 315 636	1 387 104
Ettemaksed varude eest	176	2 372
Ettemaks varude eest	176	2 372
Kokku varud	1 315 812	1 389 476

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		26 607		
Käibemaks		42 006		28 045
Üksikisiku tulumaks		21 113		16 243
Sotsiaalmaks		30 579		29 376
Kohustuslik kogumispension		852		1 091
Töötuskindlustusmaksed		1 993		2 026
Ettemaksukonto jääk	709		1 172	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	709	123 150	1 172	76 781

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2023			
Soetusmaksumus	36 112	60 907	97 019
Akumuleeritud kulum	-15 722	-50 866	-66 588
Jääkmaksumus	20 390	10 041	30 431
Ostud ja parendused		16 555	16 555
Amortisatsioonikulu	-2 376	-5 306	-7 682
31.12.2024			
Soetusmaksumus	36 112	77 462	113 574
Akumuleeritud kulum	-18 098	-56 172	-74 270
Jääkmaksumus	18 014	21 290	39 304

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2023		
Soetusmaksumus	145 204	145 204
Akumuleeritud kulum	-10 263	-10 263
Jääkmaksumus	134 941	134 941
Amortisatsioonikulu	-1 295	-1 295
31.12.2024		
Soetusmaksumus	145 204	145 204
Akumuleeritud kulum	-11 558	-11 558
Jääkmaksumus	133 646	133 646

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	219 871	209 073
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	217 923	210 239
1-5 aasta jooksul	1 173 809	962 027

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	0	0			5,515%	31.03.2025
Kapitalirendikohustised kokku	9 235	1 833	7 402			
Laenukohustised kokku	9 235	1 833	7 402			

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	142 744	142 744			6,4%	31.03.2024
Lühiajalised laenud kokku	142 744	142 744				
Laenukohustised kokku	142 744	142 744				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	442 350	442 350	
Võlad töövõtjatele	49 292	49 292	11
Maksuvõlad	123 150	123 150	5
Muud võlad	2 300	2 300	
Muud viitvõlad	2 300	2 300	
Saadud ettemaksed	40 561	40 561	
Tulevaste perioodide tulud	40 561	40 561	
Kokku võlad ja ettemaksed	657 653	657 653	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	187 462	187 462	
Võlad töövõtjatele	83 727	83 727	11
Maksuvõlad	76 781	76 781	5
Saadud ettemaksed	40 155	40 155	
Tulevaste perioodide tulud	40 155	40 155	
Kokku võlad ja ettemaksed	388 125	388 125	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	29 301	65 813
Puhkusetasude kohustis	19 992	17 914
Kokku võlad töövõtjatele	49 293	83 727

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	958 780	1 027 184
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	270 425	256 796
Kokku tingimuslikud kohustised	1 229 205	1 283 980

Lisa 13 Müügitulu (eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	77 612	125 080
Läti	3 794	17 087
Leedu	18 545	4 234
Poola	560 257	176 347
Rootsi	1 411	19 486
Eesti	4 847 143	5 117 849
Saksamaa	0	8 555
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 508 762	5 468 638
Kokku müügitulu	5 508 762	5 468 638
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade jaemüük	5 508 762	5 468 638
Kokku müügitulu	5 508 762	5 468 638

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 137 311	4 023 767
Transpordikulud	29 152	23 470
Muud	7 939	9 483
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 174 402	4 056 720

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	210 385	209 073
Energia	39 822	46 259
Elektrienergia	14 135	16 099
Soojusenergia	10 005	11 886
Kütus	15 682	18 274
Mitmesugused bürookulud	40 836	41 183
Lähetuskulud	1 641	2 737
Muud	110 642	101 131
Kokku mitmesugused tegevuskulud	403 326	400 383

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	615 641	636 684
Sotsiaalmaksud	187 467	192 668
Kokku tööjõukulud	803 108	829 352
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	22
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

OSTETUD	2024	2023
	Kaubad	Kaubad
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 055	56 718
Kokku ostetud	2 055	56 718

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	90 569	114 110

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2025

OÜ Tallmac Tehnika (registrikood: 11862727) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KÕRGESAAR	Juhatuse liige	07.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tallmac Tehnika osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Tallmac Tehnika raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustus on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Immateriaalse põhivara hulgas on 2010. aastal ostenud kaubamärk. Kaubamärgi jääkväärtus on bilansis 31.12.2024 seisuga 119 641 ja 31.12.2023 seisuga oli 120 664 eurot. Juhtkonna hinnangul on kaubamärgi kasulik eluiga sada aastat.

Eesti finantsaruandluse standardi alusel on immateriaalsetel põhivaradel piiratud kasulik eluiga. Kui puudub usaldusväärne alus kasuliku eluea määramiseks, on standardi alusel kasulik eluiga kuni kümme aastat.

Audiitori hinnangul puudub usaldusväärne alus hinnata vara kasulikuks elueaks sada aastat. Eesti finantsaruandluse standardi alusel tulnuks kaubamärk kulusse kanda kuni kümne aastaga, hiljemalt 2019. aastal. Sellest tulenevalt on immateriaalse vara väärtus ja eelmiste perioodide jaotamata kasum bilansis 31.12.2024 seisuga 119 641 ja 31.12.2023 seisuga 120 664 eurot üle hinnatud, suuremad kui Eesti finantsaruandluse standardi alusel õiglane.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et OÜ Tallmac Tehnika raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades OÜ Tallmac Tehnika finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ja sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Koidu Metsamaa

Vandeaudiitori number 435

KM Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 279

Möldre tee 7, Tallinn, Harju maakond

07.05.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tallmac Tehnika (registrikood: 11862727) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIDU METSAMAA	Vandeaudiitor	07.05.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 136 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 783
Kokku	1 229 205
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 229 205
Kokku	1 229 205

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Käsi-tööriistade ja rauakaupade jaemüük	47521	EMTAK 2025	5508762	100.00%	Jah