

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Tammex Grupp

registrikood: 10770354

postiaadress: Tartu maakond, Kambja vald, Reola küla, Sahkari

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 2023 kujunes 567 474 eurot.

Tammex Grupp OÜ jätkab 2024.a. samal tegevusalal.

OÜ Tammex Grupp töötajate keskmine arv 2023.a. aastal oli 8 .

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 481	4 133
Finantsinvesteeringud	348	348
Nõuded ja ettemaksed	86 179	96 815
Kokku käibevarad	90 008	101 296
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	1 950	2 682
Materiaalsed põhivarad	830 044	923 211
Kokku põhivarad	831 994	925 893
Kokku varad	922 002	1 027 189
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	63 130	70 153
Võlad ja ettemaksed	110 210	96 367
Kokku lühiajalised kohustised	173 340	166 520
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	255 775	365 363
Kokku pikaajalised kohustised	255 775	365 363
Kokku kohustised	429 115	531 883
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	255	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	492 495	475 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 419	16 776
Kokku omakapital	492 887	495 306
Kokku kohustised ja omakapital	922 002	1 027 189

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	567 474	740 928
Muud äritulud	0	945
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-286 484	-336 999
Mitmesugused tegevuskulud	-99 867	-193 221
Tööjõukulud	-91 716	-148 462
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-62 118	-26 246
Muud ärikulud	-959	-1 984
Ärikasum (kahjum)	26 330	34 961
Intressikulud	-28 749	-17 085
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 100
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 419	16 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 419	16 776

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 nüüdisväärtuses.

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arvelduskontodel	3 481	4 133
Kokku raha	3 481	4 133

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 694	26 694
Ostjatelt laekumata arved	26 694	26 694
Laenuõuded	32 740	32 740
Muud nõuded	20 070	20 070
Intressinõuded	20 070	20 070
Ettemaksed	6 675	6 675
Tulevaste perioodide kulud	6 675	6 675
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 179	86 179
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 576	31 576
Laenuõuded	42 740	42 740
Muud nõuded	20 070	20 070
Intressinõuded	20 070	20 070
Ettemaksed	2 429	2 429
Tulevaste perioodide kulud	2 378	2 378
Muud makstud ettemaksed	51	51
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 815	96 815

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	26 694	31 576
Ostjatelt laekumata arved		
Kokku nõuded ostjate vastu	26 694	31 576

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 795	7 079
Üksikisiku tulumaks	1 677	3 617
Sotsiaalmaks	7 656	8 331
Kohustuslik kogumispension	18	48
Töötuskindlustusmaksed	400	519
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 546	19 594

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	14 700	14 700
Akumuleeritud kulum	-11 286	-11 286
Jääkmaksumus	3 414	3 414
Amortisatsioonikulu	-732	-732
31.12.2022		
Soetusmaksumus	14 700	14 700
Akumuleeritud kulum	-12 018	-12 018
Jääkmaksumus	2 682	2 682
Amortisatsioonikulu	-732	-732
31.12.2023		
Soetusmaksumus	14 700	14 700
Akumuleeritud kulum	-12 750	-12 750
Jääkmaksumus	1 950	1 950

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	318 905	63 130	255 775
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	435 516	70 153	365 363

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	318 905	63 130	255 775	
Laenukohustised kokku	318 905	63 130	255 775	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	435 516	70 153	365 363	
Laenukohustised kokku	435 516	70 153	365 363	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66 980	66 980
Võlad töövõtjatele	5 513	5 513
Maksuvõlad	18 546	18 546
Muud võlad	19 171	19 171
Muud viitvõlad	19 171	19 171
Kokku võlad ja ettemaksed	110 210	110 210
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 895	47 895
Võlad töövõtjatele	5 804	5 804
Maksuvõlad	19 594	19 594
Muud võlad	17 112	17 112
Muud viitvõlad	17 112	17 112
Saadud ettemaksed	5 962	5 962
Muud saadud ettemaksed	5 962	5 962
Kokku võlad ja ettemaksed	96 367	96 367

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	567 474	740 928
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	567 474	740 928
Kokku müügitulu	567 474	740 928
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba vedu maanteel	567 474	740 928
Kokku müügitulu	567 474	740 928

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	68 543	113 909
Sotsiaalmaksud	23 172	36 452
Kokku tööjõukulud	91 715	150 361
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	135 667	75 214
Kokku müüdnud	135 667	75 214

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 676	59 759
Kokku ostetud	55 676	59 759

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

osaühing Tammex Grupp (registrikood: 10770354) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI ROOSIORG	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	492 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 419
Kokku	490 076
Jaotamine	
Kokku	490 076

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	492 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 419
Kokku	490 076
Jaotamine	
Kokku	490 076

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	567474	100.00%	Jah