

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Maksmi

registrikood: 10194985

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Peterburi tee 46

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5059547, +372 6139807

faks: +372 6139808

e-posti aadress: info@maksmi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 18 Turustuskulud	17
Lisa 19 Üldhalduskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Intressikulud	18
Lisa 23 Intressitulud	18
Lisa 24 Tulumaks	19
Lisa 25 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

Olulisim projekt oli trammirööbaste, isolatsioonimaterjalide, pöörangute ja trammiteede tarne AS Merkole Vanasadama trammiliini ehituse tarbeks. Võime uhkusega nentida, et Vanasadama trammiliin on ehitatud OÜ Maksmi poolt tarnitud materjalidest.

2024. aastaks on meie tellimuste portfelli juba umbers 3 000 000 eurot. Neist olulisemad Eestis:

- leping Leonhard Weiss OÜ-ga Tondi ristmiku rekonstrueerimisprojekti materjalide tarneks 194 168 eurot;
- leping KMG Infra OÜ-ga TLT Vana Lõuna trammidepoo uute pöörangute tarneks 714 800 eurot.
- OÜ Polarwerk trammipöörangu tarne Tondi trammipeatuse rekonstrueerimiseks 86 590 eurot;
- Enefit Power AS raudtee pealisehitise materjalide tarne 50 505 eurot;
- KMG Infra OÜ raudtee pealisehitise materjalide tarne Rail Baltica Ülemiste terminali ehituseks 2024.-2025. 594 852 eurot;

Leedus on sõlmitud lepingud raudtee pealisehituse materjalide tarneks:

- LTG Infra UAB 970 000 eurot;
- UAB Transachema 157 000 eurot.

Lätis on sõlmitud materjalide tarnelepingud:

- SIA Rigas Satiksme trammide piduriklotsid 61 474 eurot;
- SIA Rigas SRP SIA trammiteede detailid 49 560 eurot;

Jätkame koostööd kõigi oma kauaaegsete tarnijatega:

Šveitsi raudteehitusmaterjalide tootjad Tenconi SA ja Schwiab AG, Saksamaa raudteehitusmaterjalide tootjad CDP Railwaysystems GmbH; Seal-Able GmbH, Paul Müller GmbH, Tšehhi trammipöörangute tootja Praška Stroirna SA ja raudtee automaatika tootja Elektroline SA. Samuti jätkub koostöö Prantsuse rööpatootjaga Saastah Rail ja paljude teiste partneritega.

Esinduslepingud ja pikaajalised vastastikku kasulikud suhted nimetatud ettevõtetega võimaldavad julgelt osaleda eelseisvatel hangetel nii 1520 mm rööpmelaiusega raudteedel, kui ka Rail Baltica 1435 mm raudteel aga samuti ka trammiteede valdkonnas.

Erinevalt paljudest konkurentidest hoiame endiselt laos kõige nõutumaid materjale, mis võimaldab klientide tellimusi kiiresti täita.

Kokkuvõttes usun, et ca 5-6 miljoni euro suurune käive on ettevõtte jaoks 2024. aastal täiesti reaalne.

Riskid jäävad samaks.

Hoolimata majanduslangusest on infrastruktuuri ehitamise ja hooldamisega ning sellega seotud materjalide tarnimise ja tootmisega tegelevad ettevõtted suhteliselt heas seisus.

Kuna enamik projekte on EL või riigi kaasfinantseering, on riskid klientide maksevõimele suhteliselt madalad. Meie käive tuleb 90% ulatuses müügist kas vahetult riigile kuuluvatele ettevõtetele või ja müügist Euroopa Liidu või balti riikide poolt rahastatud projektidele.

Peale sõja puhkemist Ukrainas lõpetasime koheselt ja täielikult koostöö Venemaa ja Valgevene ettevõtetega.

Tarneahela probleemidega võivad kaasneda väikesed riskid ning sellest tulenevad viivised ja muud lisakohustused.

Tulud, kulud ja kasum.

2023. aastal moodustas OÜ Maksmi müügitulu 6 291 421 euro. Sellest raudtee pealisehitusmaterjalide müük oli 6 223 034 euro, muud teenused osutamise on 68 387 euro. OÜ Maksmi müügitulust moodustas 62,70% Eestis, 16,75% Leedus, 19,78% Lätis. OÜ Maksmi brutokasumiks kujunes 884 164 euro. Üldhalduskulud olid 412 281 euro, turustuskulud 56 139 euro. Ettevõtte 2023. aasta kasum moodustas 412 728 euro.

Peamised Finantssuhtarvud.

Peamised Finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu eurodes	6 291 421	3 120 017
Käibe kasv	101,65 %	28,89 %
Brutokasumi määr %	14,05 %	23,18 %
Puhaskasum eurodes	412 728	227 889
Kasumi kasv %	81,11 %	255,85 %
Puhasrentaablus ROS %	6,6 %	7,3 %
Maksuvõime kordaja	2,10	2,99
Omakapitali osakaal %	49,26 %	62,30 %
Varade puhasrentaablus ROA %	29,18 %	62,31 %
Omakapitali puhasrentaablus ROE %	59,23 %	59,43 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 \times 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} \times 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 \times 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$
- Maksuvõime kordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- Omakapitali osakaal (%) = $\text{omakapital} / \text{bilansimaht} \times 100$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	167 868	3 920	2
Nõuded ja ettemaksed	719 030	235 738	3
Varud	344 128	328 298	4
Kokku käibevarad	1 231 026	567 956	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	183 342	46 928	6
Immateriaalsed põhivarad	0	532	7
Kokku põhivarad	183 342	47 460	
Kokku varad	1 414 368	615 416	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 750	17 167	10
Võlad ja ettemaksed	562 573	172 995	11
Kokku lühiajalised kohustised	585 323	190 162	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	132 261	41 817	10
Kokku pikaajalised kohustised	132 261	41 817	
Kokku kohustised	717 584	231 979	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 900	63 900	14
Kohustuslik reservkapital	6 390	6 390	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	213 766	85 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 728	227 889	
Kokku omakapital	696 784	383 437	
Kokku kohustised ja omakapital	1 414 368	615 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	6 291 421	3 120 017	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 407 257	-2 396 738	17
Brutokasum (-kahjum)	884 164	723 279	
Turustuskulud	-56 139	-53 342	18
Üldhalduskulud	-412 281	-426 724	19
Muud äritulud	27 287	11 697	16
Muud ärikulud	-84	-41	21
Ärikasum (kahjum)	442 947	254 869	
Intressitulud	4 504	0	23
Intressikulud	-13 410	-3 938	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	434 041	250 931	
Tulumaks	-21 313	-23 042	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 728	227 889	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maksmi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ajavahemiku 01.01.2023-31.12.2023 eest lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist (EFS). EFS tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisuliste määrustega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Maksmi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke. raha ja rahalähendeid, välja arvatud juhul, kui neid

ei ole võimalik kasutada vähemalt 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutapõhised tehingud arvestatakse Eurodes tehingu päeval kehtiva valuutakursiga. Bilansis hinnatakse välisvaluutapõhised rahalised varad ja kohustused ümber Eurodesse bilansipäeval kehtiva valuutakursiga. Ümberhindamisest saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Võlad tarnijatele ja mitmesugused muud võlad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kohustuste summad, mille tasumise tähtaeg saabub hiljem kui 12 kuu pärast, on kajastatud pikaajalise kohustusena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euro. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10
Arvutid ja arvuti süsteemid	5

Muud masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	2-5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Ettevõtte kajastab finantskohustist bilansis siis, kui ettevõttest saab instrumendi lepinguline osapool. Ettevõtte eemaldab finantskohustise bilansist siis, kui see on kustutatud (kohustus on täidetud, tühistatud või aegunud).

Tavapärastes turutingimustes toimuvaid finantsvara oste ja müüke kajastatakse ja nende kajastamine lõpetatakse, kasutades väärtuspäevapõhist arvestust.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

Maksmi OÜ-i aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtted, mida kontrollivad juhatuse ja nõukogu liikmed ja nende lähisugulased.

Bilansipäeva järgsed sündmused Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäev, 31.12.2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	167 868	3 920
Kokku raha	167 868	3 920

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	713 435	713 435	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	713 435	713 435	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144	144	0	0	5
Laenunõuded	0	0	0	0	
Muud nõuded	2 211	2 211	0	0	
Viitlaekumised	2 211	2 211	0	0	
Ettemaksed	2 594	2 594	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 551	2 551	0	0	
Muud makstud ettemaksed	43	43	0	0	
Käibemaks laekunud ettemaksudelt	0	0	0	0	
Pakkumuse tagatis	646	646	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	719 030	719 030	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	205 611	205 611	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	205 611	205 611	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55	0	0	5
Laenunõuded	185	185	0	0	
Muud nõuded	0	0	0	0	
Viitlaekumised	0	0	0	0	
Ettemaksed	8 219	8 219	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 475	2 475	0	0	
Muud makstud ettemaksed	5 744	5 744	0	0	
Käibemaks laekunud ettemaksudelt	2 000	2 000	0	0	
Pakkumuse tagatis	19 668	19 668	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	235 738	235 738	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	23	2 778
Müügiks ostetud kaubad	327 656	304 583
Ettemaksed varude eest	16 449	20 937
Kokku varud	344 128	328 298

Tagatiseks panditud varade bilansiline maksumus 124628 EUR.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	18 140	0	14 824
Käibemaks	0	115 424	0	21 440
Üksikisiku tulumaks	0	2 970	0	6 325
Erisoodustuse tulumaks	0	591	0	292
Sotsiaalmaks	0	7 709	0	10 813
Kohustuslik kogumispension	0	152	0	255
Töötuskindlustusmaksed	0	297	0	394
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	388	0	627
Ettemaksukonto jääk	144		55	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	144	145 671	55	54 970

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	199 367	15 440	38 075	252 882	0	252 882
Akumuleeritud kulum	-183 271	-13 178	-34 032	-230 481	0	-230 481
Jääkmaksumus	16 096	2 262	4 043	22 401	0	22 401
Ostud ja parendused	35 750	0	1 499	37 249	0	37 249
Amortisatsioonikulu	-8 527	-1 254	-2 940	-12 721	0	-12 721
Müügid (jääkmaksumuses)	-1	0	0	-1	0	-1
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0
31.12.2022						
Soetusmaksumus	202 169	12 814	39 574	254 557	0	254 557
Akumuleeritud kulum	-158 851	-11 806	-36 972	-207 629	0	-207 629
Jääkmaksumus	43 318	1 008	2 602	46 928	0	46 928
Ostud ja parendused	160 298	1 300	3 342	164 940	668	165 608
Amortisatsioonikulu	-26 480	-834	-1 850	-29 164	-19	-29 183
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-11	-11	0	-11
Ümberliigitamised	0	1 499	-1 499	0	0	0
Muud ümberliigitamised	0	1 499	-1 499	0	0	0
31.12.2023						
Soetusmaksumus	248 286	15 608	30 742	294 636	668	295 304
Akumuleeritud kulum	-71 150	-12 635	-28 158	-111 943	-19	-111 962
Jääkmaksumus	177 136	2 973	2 584	182 693	649	183 342

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	24 583	10 333
Transpordivahendid	24 583	10 333
Muud materiaalsed põhivarad	500	0
Kokku	25 083	10 333

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 660	2 660
Akumuleeritud kulum	-1 596	-1 596
Jääkmaksumus	1 064	1 064
Amortisatsioonikulu	-532	-532
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 660	2 660
Akumuleeritud kulum	-2 128	-2 128
Jääkmaksumus	532	532
Amortisatsioonikulu	-532	-532
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 660	2 660
Akumuleeritud kulum	-2 660	-2 660
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank liising AS	149 104	20 510	128 594	0	1,49-2,29%+euribor	EUR	15.06.2028	
Citadele	5 736	2 069	3 667	0	4,5%+euribor	EUR	31.08.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	154 840	22 579	132 261	0				9

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank liising AS	44 821	8 741	36 080	0	2,29%-2,59%+euribor	EUR	15.08.2027	
Swedbank AB / Citadele	8 228	2 491	5 737	0	4,5%+euribor	EUR	31.08.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	53 049	11 232	41 817	0				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	177 136	43 319
Kokku	177 136	43 319

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	29 635	26 874	18,19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	29 635	26 874	18,19
1-5 aasta jooksul	118 540	107 496	

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	0	0			
Kohustused Credit Card	171	171			
Lühiajalised laenud kokku	171	171			
Kapitalirendikohustised kokku	154 840	22 579	132 261	0	8
Laenukohustised kokku	155 011	22 750	132 261	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	5 935	5 935			
Kohustused Credit Card	0	0			
Lühiajalised laenud kokku	5 935	5 935			
Kapitalirendikohustised kokku	53 049	11 232	41 817	0	8
Laenukohustised kokku	58 984	17 167	41 817	0	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Muud varad	124 628	100 000
Kokku	124 628	100 000

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	378 140	378 140	0	0	
Võlad töövõtjatele	38 368	38 368	0	0	12
Maksuvõlad	145 671	145 671	0	0	5
Muud võlad	394	394	0	0	
Muud viitvõlad	394	394	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	562 573	562 573	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	70 127	70 127	0	0	
Võlad töövõtjatele	34 772	34 772	0	0	12
Maksuvõlad	54 970	54 970	0	0	5
Muud võlad	1 126	1 126	0	0	
Muud viitvõlad	1 126	1 126	0	0	
Saadud ettemaksed	12 000	12 000	0	0	
Muud saadud ettemaksed	12 000	12 000	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	172 995	172 995	0	0	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	5 377	5 807	
Puhkusetasude kohustis	32 991	28 965	
Kokku võlad töövõtjatele	38 368	34 772	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	501 195	250 518
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	125 299	62 629
Kokku tingimuslikud kohustised	626 494	313 147

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	63 900	63 900
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 944 655	1 506 577
Leedu	1 053 501	940 942
Läti	1 244 307	466 201
Itaalia	0	512
Horvaatia	31 665	158 325
Soome	0	47 435
Tšehhi	1 600	0
Prantsusmaa	15 693	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 291 421	3 119 992
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	25
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	25
Kokku müügitulu	6 291 421	3 120 017
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raudteerööbaste hulgimüük	4 863 859	0
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	1 091 583	0
Kummi hulgimüük	182 823	0
Mitmesuguste kaupade spetsialiseerimata hulgimüük	84 769	2 933 938
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	68 387	186 079
Kokku müügitulu	6 291 421	3 120 017

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	25 072	10 333
Kasum valuutakursi muutustest	0	692
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 923	627
Muud	292	45
Kokku muud äritulud	27 287	11 697

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 390 220	-2 255 415
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-17 037	-141 323
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 407 257	-2 396 738

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-15 551	-14 132	
Transpordikulud	-4 080	-10 066	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-517	-372	
Tööjõukulud	-22 657	-20 735	20
Amortisatsioonikulu	-72	-318	6,7
Ostetud teenused	-6 174	-4 018	
Muud	-7 088	-3 701	
Kokku turustuskulud	-56 139	-53 342	

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-14 084	-12 742	
Energia	-17 500	-11 672	
Kütus	-17 500	-11 672	
Transpordikulud	-13 182	-20 074	
Mitmesugused bürookulud	-8 288	-7 762	
Lähetuskulud	-7 777	-16 052	
Koolituskulud	-938	-956	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-13 955	-11 290	
Tööjõukulud	-272 037	-265 905	20
Amortisatsioonikulu	-29 643	-12 935	6,7
Muud	-5 567	-3 410	
Juhatuse liikmede tasu kulud	-7 980	-7 980	20
Ostetud teenused	-21 330	-55 946	
Kokku üldhalduskulud	-412 281	-426 724	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	-246 812	-234 932	
Sotsiaalmaksud	-55 849	-51 695	
Muud	-13	-13	
Kokku tööjõukulud	-302 674	-286 640	18,19
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	13	13	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	-30	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-43	-41
Muud	-11	0
Kokku muud ärikulud	-84	-41

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-7 966	-3 029
Intressikulu kapitalirendilt	-5 444	-909
Kokku intressikulud	-13 410	-3 938

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	4 504	0
Kokku intressitulud	4 504	0

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	99 380	10 298	55 900	13 943
Eesti	99 380	10 298	55 900	13 943
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	74 626	11 015	60 660	9 099
Muud riigid kui Eesti	74 626	11 015	60 660	9 099
Kokku	174 006	21 313	116 560	23 042

Dividendidele rakendati maksuvabastuse meetodit.

Välisriigist (Leedu Filiaalist) saadud tulu (51561 EUR),
püsiva tegevuskoha kasum (TuMS § 50 lõike 1" punktid 2 ja 4).

Maksu kinnipidaja tõend on olemas.

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 980	7 980

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2024

Osaühing Maksmi (registrikood: 10194985) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL MAKSIMOV	Juhatuse liige	10.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Maksmi osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Maksmi lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see lühendatud 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 kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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

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

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Me ei ole üle vaadanud Osaühing Maksmi raamatupidamise aastaaruannet seisuga 31.12.2022.a. Seetõttu meie poolt kasutatavad praktilised ülevaatusse protseduurid ei võimalda saada piisavat kinnitust nimetatud kuupäeva bilansi saldode õigsuse kohta. Bilansis seisuga 31.12.2022.a kajastatud saldod mõjutavad 31.12.2023.a lõppenud aasta tegevuse finantstulemust ning rahavoogusid. Seega ei saa me anda hinnangut aruandeaasta algbilansi ning kasumiaruandes esitatud finantstulemuse kohta.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Osaühing Maksmi lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Maksmi finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruannet seisuga 31.12.2022 ei ole auditeeritud ehk üle vaadatud.

/digitaalselt allkirjastatud/

Iryna Esko,

Vandeaudiitori number 456.

Esko Audiitoribüroo OÜ,

Auditiorettevõtja tegevusloa number 20.

Staadioni tn 1-36, Tallinn, Harju maakond, 10132.

10.07.2024.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Maksmi (registrikood: 10194985) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRYNA ESKO	Vandeaudiitor	10.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	213 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 728
Kokku	626 494
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	426 494
Kokku	626 494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	4863859	77.31%	Jah
Puidu ja ehitismaterjalide vahendamine	46131	1091583	17.35%	Ei
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	182823	2.91%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	84769	1.35%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	68387	1.09%	Ei