

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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 2024 kujunes 512 639 eurot.

Tammex Grupp OÜ jätkab 2025.a. samal tegevusalal.

OÜ Tammex Grupp töötajate keskmine arv 2024.a. aastal oli 5.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 466	3 481	2
Finantsinvesteeringud	348	348	
Nõuded ja ettemaksed	98 885	86 179	3
Kokku käibevarad	101 699	90 008	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 218	1 950	6
Materiaalsed põhivarad	752 590	830 044	
Kokku põhivarad	753 808	831 994	
Kokku varad	855 507	922 002	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	92 290	63 130	7-8
Võlad ja ettemaksed	68 860	110 210	9
Kokku lühiajalised kohustised	161 150	173 340	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	190 123	255 775	
Kokku pikaajalised kohustised	190 123	255 775	
Kokku kohustised	351 273	429 115	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	490 076	492 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 347	-2 419	
Kokku omakapital	504 234	492 887	
Kokku kohustised ja omakapital	855 507	922 002	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	512 639	567 474	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-174 149	-286 484	
Mitmesugused tegevuskulud	-143 854	-99 867	
Tööjõukulud	-105 582	-91 716	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 186	-62 118	
Muud ärikulud	-2 301	-959	
Ärikasum (kahjum)	35 567	26 330	
Intressikulud	-24 220	-28 749	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 347	-2 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 347	-2 419	

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 akumulieeritud 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Raha arvelduskontodel	2 466	3 481
Kokku raha	2 466	3 481

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 301	41 301
Ostjatelt laekumata arved	41 301	41 301
Laenunõuded	32 666	32 666
Muud nõuded	20 070	20 070
Intressinõuded	20 070	20 070
Ettemaksed	4 848	4 848
Tulevaste perioodide kulud	4 848	4 848
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 885	98 885
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 694	26 694
Ostjatelt laekumata arved	26 694	26 694
Laenunõuded	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Ostjatelt laekumata arved	41 301	26 694
Ostjatelt laekumata arved		
Kokku nõuded ostjate vastu	41 301	26 694

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	20 286	8 795
Üksikisiku tulumaks	1 059	1 677
Sotsiaalmaks	5 546	7 656
Kohustuslik kogumispension	76	18
Töötuskindlustusmaksed	217	400
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 184	18 546

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu	-732	-732
31.12.2024		
Soetusmaksumus	14 700	14 700
Akumuleeritud kulum	-13 482	-13 482
Jääkmaksumus	1 218	1 218

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	256 936	66 813	190 123
	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	318 905	63 130	255 775

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	256 936	66 813	190 123	
Muud laenukohustised				
Arvelduskrediit	25 477	25 477		
Muud laenukohustised kokku	25 477	25 477		
Laenukohustised kokku	282 413	92 290	190 123	
	31.12.2023	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 942	34 942
Võlad töövõtjatele	6 734	6 734
Maksuvõlad	27 184	27 184
Kokku võlad ja ettemaksed	68 860	68 860
	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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	512 639	567 474
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	512 639	567 474
Kokku müügitulu	512 639	567 474
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba vedu maanteel	512 639	567 474
Kokku müügitulu	512 639	567 474

Lisa 12 Tööjõukulud
(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	77 998	68 543
Sotsiaalmaksud	27 584	23 172
Kokku tööjõukulud	105 582	91 715
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	8

Lisa 13 Seotud osapooled
(eurodes)

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	248 645	135 667
Kokku müüdnud	248 645	135 667

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95	55 676
Kokku ostetud	95	55 676

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2025

osaühing Tammex Grupp (registrikood: 10770354) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Lauri Roosiorg	Juhatuse liige	18.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	490 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 347
Kokku	501 423
Jaotamine	
Kokku	501 423

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	490 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 347
Kokku	501 423
Jaotamine	
Kokku	501 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	EMTAK 2025	512639	100.00%	Jah