

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: PUMBAHOOLDUS OÜ

registrikood: 11661791

tänavanimi: Vambola 12

maja number:

alevik: Luige alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75404

telefon: +372 5041700

e-posti aadress: info@pumbaholdus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Pumbahooldus OÜ on registreeritud 2009. aastal, Esmakanne registris 28.05.2009.a. 2016. majandusaastal on Pumbahooldus OÜ endiselt tegelenud pumpade diagnostika, hoolduse ja remonditeenuse pakkumisega. Samuti on müüdud materjale ja seadmeid samas valdkonnas. 2017. a. jätkatakse sama tegevusega, plaanis on laiendada. 2016. a. on tööle rakendatud keskmiselt 3 töötajat, palgafond 41 086 eurot

2016. aasta müük vähenes 6% võrra.

2016. aasta kasum aga suurenes 73% võrra.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 588	30 347	
Nõuded ja ettemaksed	28 892	20 299	2
Kokku käibevarad	53 480	50 646	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 672	32 169	4
Kokku põhivarad	22 672	32 169	
Kokku varad	76 152	82 815	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 533	6 336	
Võlad ja ettemaksed	27 216	37 842	5
Kokku lühiajalised kohustised	32 749	44 178	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 759	10 292	
Kokku pikaajalised kohustised	4 759	10 292	
Kokku kohustised	37 508	54 470	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	6
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 293	21 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 399	3 866	
Kokku omakapital	38 644	28 345	
Kokku kohustised ja omakapital	76 152	82 815	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	236 930	251 757	7
Muud äritulud	0	899	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-150 143	-180 116	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 108	-17 865	
Tööjõukulud	-41 087	-31 943	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 497	-9 497	
Muud ärikulud	-391	-117	
Ärikasum (kahjum)	19 704	13 118	
Intressikulud	-309	-506	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 399	12 616	
Tulumaks	-5 000	-8 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 399	3 866	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 704	13 118
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 497	9 497
Muud korrigeerimised	-5 352	0
Kokku korrigeerimised	4 145	9 497
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 593	1 534
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-9 249	-11 733
Makstud intressid	-309	-506
Kokku rahavood äritegevusest	5 698	11 910
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	4	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	4
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 336	-6 186
Makstud dividendid	-4 100	-14 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 025	-8 750
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 461	-28 936
Kokku rahavood	-5 759	-17 022
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 347	47 369
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 759	-17 022
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 588	30 347

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 684	268	51 527	54 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 866	3 866
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-30 000	-30 000
31.12.2015	2 684	268	25 393	28 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 399	14 399
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-4 100	-4 100
31.12.2016	2 684	268	35 692	38 644

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pumbahooldus 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääki pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 30 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917 eur**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014.a. 21/79). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

OÜ Pumbahooldus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 573	25 573
Ostjatelt laekumata arved	16 890	16 890
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	8 683	8 683
Ettemaksed	21	21
Muud makstud ettemaksed	21	21
Tagatisrahad	3 298	3 298
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 892	28 892
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 271	16 271
Ostjatelt laekumata arved	21 552	21 552
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 281	-5 281
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	709	709
Muud nõuded	3 319	3 319
Viitlaekumised	3 319	3 319
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 299	20 299

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	500
Käibemaks	0	115	0	2 659
Üksikisiku tulumaks	0	452	0	284
Sotsiaalmaks	0	947	0	694
Kohustuslik kogumispension	0	57	0	42
Töötuskindlustusmaksed	0	58	0	39
Ettemaksukonto jääk	0		709	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 629	709	4 218

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	40 854	7 990	48 844	48 844
Akumuleeritud kulum	-6 645	-533	-7 178	-7 178
Jääkmaksumus	34 209	7 457	41 666	41 666
Amortisatsioonikulu	-7 899	-1 598	-9 497	-9 497
31.12.2015				
Soetusmaksumus	40 854	7 990	48 844	48 844
Akumuleeritud kulum	-14 544	-2 131	-16 675	-16 675
Jääkmaksumus	26 310	5 859	32 169	32 169
Amortisatsioonikulu	-7 899	-1 598	-9 497	-9 497
31.12.2016				
Soetusmaksumus	40 854	7 990	48 844	48 844
Akumuleeritud kulum	-22 443	-3 729	-26 172	-26 172
Jääkmaksumus	18 411	4 261	22 672	22 672

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 909	20 909
Võlad töövõtjatele	1 920	1 920
Maksuvõlad	1 629	1 629
Muud võlad	1 791	1 791
Muud viitvõlad	1 791	1 791
Saadud ettemaksed	967	967
Muud saadud ettemaksed	967	967
Kokku võlad ja ettemaksed	27 216	27 216
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 453	14 453
Võlad töövõtjatele	2 165	2 165
Maksuvõlad	4 218	4 218
Muud võlad	16 039	16 039
Dividendivõlad	16 000	16 000
Muud viitvõlad	39	39
Saadud ettemaksed	967	967
Kokku võlad ja ettemaksed	37 842	37 842

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 2684 euri.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	236 930	251 757
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	236 930	251 757
Kokku müügitulu	236 930	251 757
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade müük	165 033	174 337
Hooldus- ja remonditeenuse osutamine	63 423	72 381
Transpordi teenus	8 474	5 039
Kokku müügitulu	236 930	251 757

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	24 947	23 813
Sotsiaalmaksud	10 538	8 005
Haigushüvitised	0	125
Puhkusereservi muutus	0	0
Kokku tööjõukulud	35 485	31 943
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5 602	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 602	7 380

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

PUMBAHOOLDUS OÜ (registrikood: 11661791) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS URITAM	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 399
Kokku	35 692
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 692
Kokku	35 692

Juhatus teeb ettepaneku jätta konkreetselt määramata dividendideks makstav summa.

Samas reserveerivad omanikud õiguse piisava likviidsuse olemasolul ja omanike esimesel nõudmisel maksta dividendideks välja kogu vaba omakapital.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	67220	28.37%	Jah
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	165303	69.77%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	4407	1.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Uritam	36606290279	Tallinn, Harju maakond, Eesti	42000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041700
E-posti aadress	info@pumbahooldus.ee