

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AMPK Holding OÜ

registrikood: 14231743

tänava/talu nimi, Pearn tee 8

maja ja korteri number:

küla: Tammneeme küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74017

telefon: +372 5031870

e-posti aadress: atso@puukeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Laenunõuded	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustised	20
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Muud äritulud	22
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 18 Tööjõukulud	24
Lisa 19 Seotud osapooled	24
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeauditori aruanne	31

Tegevusaruanne

AMPK Holding OÜ peamiseks tegevusalaks 2022. aastal oli finantstegevus ja tütarettevõtte AS Puukeskuse aktsiate haldamine.

AMPK Holding OÜ on Eesti kapitalil olev ettevõtte ning ei oma välisriikides tütar- ega sidusettevõtteid. Kontserni peamiseks tegevusvaldkonnaks on puit- ning ehitusmaterjalide import ning hulgi- ja projektimüük. Puukeskus AS-i põhitegevuskoht asub Maardus, kus on ettevõtte ladu. Tallinnas Telliskivi linnakus ja Tartus asuvad viimistlustoodete salongid.

2022. aasta mõjuteguriteks olid erakordselt kõrge nõudlus aasta esimeses pooles, materjalide defitsiit ning väga pikad tarneajad. Nõudlus peatus juulist ning jätkus nõrgenemine. Nõudlus ja tärned stabiliseerusid III kvartalis.

Olulise osa käibekasvust andis toodete hinnatõus ning kasumlikkuse kasvust kõrgema lisandväärtusega viimistlustoodete müügi osakaalu suurenemine läbi PK Salongi tegevuse Tallinnas ning Tartus ning püsikulude kontrolli all hoidmine. Suuri investeeringuid aruandeaastal ei tehtud, piirduti olemasoleva tehnika ajakohastamisega ning vahetamisega. Olulisi investeeringuid ega arendusi ei planeerita ka 2023. aastaks.

Viimistlustoodete müügi osakaalu suurenemine on vähendanud ka majandustegevuse hooajalisust, kus üldehitusmaterjalide müügi hooaeg oli varem aprillist oktoobrini või novembrini. Viimastel aastatel täiendab hooaja välist aega viimistlustoodete müük, mis suuremas mahu algab peale üldehituse hooaja lõpu.

Peamised koostööpartnerid asuvad Euroala riikides ning ka väljaspool Euroala asuvate partneritega toimuvad tehingud eurodes, mistõttu valuutariskid on minimaalsed. Muid finantsinstrumente kasutusel ei ole ja tooraine ning energia börsikursside mõju kajastub läbi tootja ja tarneprotsessi kaudu kaubahinnas.

2022. aasta veebruaris alanud sõda Ukrainas tekitas ebakindlust tarnete osas. Puukeskus oli mõjutatud peamiselt parketitarnete lakkamisest, millele leiti kiire asendus.

Euroopa puidupõhiste toodete tootjatel/tarnijatel olid kõik tootmisvõimsused maksimaalselt rakendatud, piirati tellimuste mahtu, mistõttu taastus hooajaline hinnatõus eelmise aasta tasemel ning veidi enam. Toodete defitsiit jätkus kuni II kvartali lõpuni, misjärel olukord normaliseerus.

2023. aastal on pakkumine ja nõudlus tasakaalus. EURIBOR-i tõus ning tarbijakindluse langemine 2022. aasta lõpus põhjustas elukondliku kinnisvara müügilanguse ning uute objektide arendamise pidurdumise 2022 IV kvartalis. Aruande esitamise ajaks on osa külmutatud projektide ehitused alustamisel. 2023. aastal näeme mõõdukat nõudlust ca 2019 aasta tasemel, kuid olulist toodete hinnalangust ei ole ette näha.

Majandustulemused

<i>tuhat, EUR</i>	2022	2021	2020
Müügitulu	36 244	29 407	21 813
Müügitulu muutus	23,25%	34,8%	-13,3%
EBITDA	1 705	1 241	129
Ärikasum (EBIT)	1 447	942	-146
Müügitulu töötaja kohta	1 294	1 089	727
EBITDA marginaal	4,70%	4,22%	0,59%
Opereerimisrentaablus	3,99%	3,20%	-0,67%
Omakapitali osakaal	31,0%	20%	15%
Maksevõime kordaja	1,46	1,21	1,06
Võlakordaja	0,69	0,80	0,85
Varude käibekiirus	6,99	8,65	7,89
Keskmine töötajate arv	28	27	30

Müügitulu muutus	$=(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) : \text{müügitulu } 2021 \times 100$
EBITDA	=kasum enne finantstulusid ja -kulusid ning amortisatsiooni
EBITDA marginaal	$=\text{EBITDA} / \text{müügitulu} \times 100\%$
Opereerimisrentaablus	$=\text{ärikasum} / \text{müügitulu} \times 100\%$
Omakapitali osakaal	$=\text{omakapital} / \text{bilansimaht} \times 100\%$
Müügitulu töötaja kohta	$=\text{müügitulu} / \text{keskmise töötajate arv}$
Maksevõime kordaja	$=\text{käibevarad} / \text{lühiajalised kohustused}$
Võlakordaja	$=\text{kohustused kokku} / \text{bilansimaht}$
Varude käibekiirus (kordaja)	$=\text{müüdud kaubad ja kasutatud materjalid ja teenused} / \text{keskmised varud}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	282 005	28 742	
Nõuded ja ettemaksed	3 945 649	4 912 043	2
Varud	5 252 291	3 848 506	3
Kokku käibevarad	9 479 945	8 789 291	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	22 147	28 107	2
Materiaalsed põhivarad	824 446	713 730	7
Immateriaalsed põhivarad	15 790	61 496	8
Kokku põhivarad	862 383	803 333	
Kokku varad	10 342 328	9 592 624	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 498 191	2 685 880	11
Võlad ja ettemaksed	4 011 362	4 573 352	12
Kokku lühiajalised kohustised	6 509 553	7 259 232	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	626 237	457 232	11
Kokku pikaajalised kohustised	626 237	457 232	
Kokku kohustised	7 135 790	7 716 464	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurs	908 246	908 246	
Muud reservid	32 392	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	764 009	-47 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 166 681	811 068	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 873 828	1 674 755	
Vähemusosalus	332 710	201 405	
Kokku omakapital	3 206 538	1 876 160	
Kokku kohustised ja omakapital	10 342 328	9 592 624	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	36 244 585	29 407 109	14
Muud äritulud	170 787	45 477	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 823 781	-25 861 983	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 304 933	-1 128 235	17
Tööjõukulud	-1 461 429	-1 183 860	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-257 694	-298 617	7,8
Muud ärikulud	-120 335	-37 546	
Ärikasum (kahjum)	1 447 200	942 345	
Intressitulud	3 629	948	
Intressikulud	-91 820	-62 758	
Muud finantstulud ja -kulud	-61 023	15 705	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 297 986	896 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 297 986	896 240	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 166 681	811 068	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	131 305	85 712	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 447 200	942 345
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	257 694	298 617
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-39 233	-11 736
Kokku korrigeerimised	218 461	286 881
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	934 278	-1 739 542
Varude muutus	-1 403 785	-1 520 848
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-563 524	1 308 447
Laekunud intressid	36	11
Kokku rahavood äritegevusest	632 666	-722 706
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-226 459	-55 125
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	54 581	59 110
Antud laenud	-101 400	-163 900
Antud laenude tagasimaksed	139 254	67 346
Laekunud intressid	2 880	1 090
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-131 144	-91 479
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	700 000	20 000
Saadud laenude tagasimaksed	-296 204	-144 735
Arvelduskrediidi saldo muutus	-56 239	56 239
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-128 811	-183 418
Makstud intressid	-138 056	-94 348
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	3 136
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	861 537
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-328 949	-6 084
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-248 259	512 327
Kokku rahavood	253 263	-301 858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 742	330 600
Raha ja raha ekvivalentide muutus	253 263	-301 858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	282 005	28 742

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	2 500	908 246		266 038		1 176 784
Vigade parandamise mõju				-200 000		-200 000
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 500	908 246		66 038		976 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)				811 068	85 172	896 240
Muud muutused omakapitalis				-113 097	116 233	3 136
31.12.2021	2 500	908 246		764 009	201 405	1 876 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 166 681	131 305	1 297 986
Muutused reservides			32 392			32 392
31.12.2022	2 500	908 246	32 392	1 930 690	332 710	3 206 538

Tütaretevõtte osaluse vähenemisest tulenev mõju on kajastatud real "Muud muutused omakapitalis".

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AMPK Holding 2022.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS, IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kinnitatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes.

OÜ AMPK Holding kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ AMPK Holding (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte AS Puukeskus, koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 3.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud [eurodes ja perioodiks on 12 kuud.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud tütarettevõtte. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete osamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- ja sidusettevõtete varad kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütar- ja sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütar- ja sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Nõuete lootusetuks muutumisel kantakse need bilansist välja ja nende üle jätkatakse arvestust bilansiväliselt.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Faktooring

Faktooringtehingud, millega nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse kui nõude tagatisel võetud laenu. Nõuet kajastatakse bilansis seni, kuni nõue laekub või regressiõigus aegub. Juhul, kui faktooringtehinguga ei kaasne tagasiostukohustust, kajastatakse tehingut nõude müügina. Vahe saadud raha ning nõude bilansilise väärtuse vahel kajastatakse finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing on tehtud rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

Varudena näidatakse müügiks ostetud puit- ja ehitusmaterjale.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude kuluks kandmisel kasutatud FIFO meetodit. Varude netorealiseerimismaksumust kontrollitakse kord kvartalis. Purunenud või riknenud kaubad kantakse täies ulatuses kulusse. Kaubaartiklite liikumist kontrollitakse ühe aasta jooksul ning vajadusel hinnatakse seisvad ja väheliikuvad kaubad alla. Seisvaks kaubaks loetakse kaubaartiklit, millel pole aasta jooksul ühtegi müüki toimunud. Kui kaupa pole müüdnud ühe aasta jooksul hinnatakse see alla 50% soetusmaksumusest; kaks aastat seisnud kaubad hinnatakse alla 50% bilansilisest maksumusest; kolm aastat seisnud kaubad hinnatakse alla veelkord 50% bilansilisest maksumusest. Kui kaup on müümata ka neljandal aastal hinnatakse see alla 100%. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdnud toodangu kuluna. Varusid inventeeritakse jooksva inventuuriga kaks korda aastas.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varad, mille soetusmaksumus ületab 1000 EUR ning mille kasulik tööiga ületab ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes nende kasulikust tööeest.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul nagu ka kinnisvara amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta, kajastatakse hilisemad väljaminekud põhivarana. Muid remonditöid kajastatakse perioodi kuludena. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Ehitiste kasulikuks elueaks loetakse 10 aastat;
Masinad ja seadmed 5 aastat;
Muu materiaalse põhivara eluead on vahemikus 3-10 aastat.
Immateriaalse põhivara elueaks loetakse lepingu kehtivuse aega ehk 5 aastat.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Eraldised kohtuvaidluste suhtes

Kontsern on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad kontsernile tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulud

Kontserni põhitegevuseks on puit-, ehitus- ja viimistlusmaterjalide müük ning transporditeenuste osutamine.

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.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Kontserni aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 637 146	3 637 146		
Ostjatelt laekumata arved	3 769 372	3 769 372		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-132 226	-132 226		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3		4
Laenunõuded	154 507	132 360	22 147	6
Muud nõuded	3 916	3 916		
Intressinõuded	690	690		
Viitlaekumised	3 226	3 226		
Ettemaksed	172 224	172 224		
Tulevaste perioodide kulud	38 084	38 084		
Muud makstud ettemaksed	134 140	134 140		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 967 796	3 945 649	22 147	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 596 484	4 596 484		
Ostjatelt laekumata arved	4 642 134	4 642 134		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-45 650	-45 650		
Laenunõuded	222 361	194 254	28 107	6
Muud nõuded	125 937	125 937		
Viitlaekumised	125 937	125 937		
Ettemaksed	84 626	84 626		
Tulevaste perioodide kulud	29 561	29 561		
Muud makstud ettemaksed	55 065	55 065		
Ebatõenäolised nõuded	-89 258	-89 258		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 940 150	4 912 043	28 107	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	5 252 291	3 848 506
Müügiks ostetud kaubad	5 378 213	3 848 506
Kauba allahindluse eraldis	-125 922	0
Kokku varud	5 252 291	3 848 506

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		217 508		139 344
Üksikisiku tulumaks		13 692		12 424
Erisoodustuse tulumaks		3 751		2 304
Sotsiaalmaks		48 326		43 873
Kohustuslik kogumispension		876		1 024
Töötuskindlustusmaksed		1 830		1 628
Intress		1 259		4
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	0		0
Ettemaksukonto jääk	2		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	287 242		200 601

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10299916	Puukeskus AS	Eesti	Puidu ja ehitusmaterjaline jae- ja hulgimüük	90	90

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Puukeskus AS	1 812 644	1 181 742	2 994 386
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 812 644	1 181 742	2 994 386

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Antud laenud	131 900	126 400	5 500	3,5-24%	EUR	2024
Laenud töötajatele	0	0	0			
Kapitalirendi nõuded	22 607	5 960	16 647	3,5%	EUR	2025
Laenunõuded	154 507	132 360	22 147			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Antud laenud	190 500	185 000	5 500	4-8%	EUR	2022
Laenud töötajatele	3 499	3 499		3%	EUR	2022
Kapitalirendi nõuded	28 362	5 755	22 607	3,5%	EUR	2025
Laenunõuded	222 361	194 254	28 107			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020							
Soetusmaksumus	350 713	332 432	332 570	665 002	481 178		1 496 893
Akumuleeritud kulum	-68 604	-144 034	-151 468	-295 502	-355 406		-719 512
Jääkmaksumus	282 109	188 398	181 102	369 500	125 772		777 381
Ostud ja parendused		147 277	13 023	160 300	31 685	8 800	200 785
Muud ostud ja parendused		147 277	13 023	160 300	31 685	8 800	200 785
Amortisatsioonikulu	-37 372	-96 160	-37 862	-134 022	-45 668		-217 062
Müügid (jääkmaksumuses)		-47 374		-47 374			-47 374
Ümberliigitamised		35 676	-35 676				
31.12.2021							
Soetusmaksumus	350 713	404 351	309 917	714 268	512 863	8 800	1 586 644
Akumuleeritud kulum	-105 976	-176 534	-189 330	-365 864	-401 074		-872 914
Jääkmaksumus	244 737	227 817	120 587	348 404	111 789	8 800	713 730
Ostud ja parendused		40 538	88 000	128 538	16 442	169 319	314 299
Muud ostud ja parendused		40 538	88 000	128 538	16 442	169 319	314 299
Lisandumised äriühenduste kaudu	32 553						32 553
Amortisatsioonikulu	-37 372	-69 831	-64 561	-134 392	-38 174		-209 938
Müügid (jääkmaksumuses)		-15 233		-15 233	-114		-15 347
Ümberliigitamised						-8 800	-8 800
Ümberliigitamised ettemaksetest						-8 800	-8 800
Muud muutused					-2 051		-2 051
31.12.2022							
Soetusmaksumus	383 266	373 580	397 917	771 497	504 913	169 319	1 828 995
Akumuleeritud kulum	-143 348	-190 289	-253 891	-444 180	-417 021		-1 004 549
Jääkmaksumus	239 918	183 291	144 026	327 317	87 892	169 319	824 446

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	54 467	58 360
Transpordivahendid	54 467	58 360
Muud materiaalsed põhivarad	114	750

Kokku	54 581	59 110
--------------	---------------	---------------

Aruandeperioodil soetati kapitalirendiga masinaid ja seadmeid kokku 88 000 euro väärtuses (2021. vastavalt 160 300 eurot).

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020				
Soetusmaksumus	39 954	240 000	23 880	303 834
Akumuleeritud kulum	-13 614	-160 000		-173 614
Jääkmaksumus	26 340	80 000	23 880	130 220
Ostud ja parendused	12 832			12 832
Amortisatsioonikulu	-9 676	-48 000		-57 676
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-23 880	-23 880
31.12.2021				
Soetusmaksumus	52 786	240 000	0	292 786
Akumuleeritud kulum	-23 290	-208 000	0	-231 290
Jääkmaksumus	29 496	32 000	0	61 496
Amortisatsioonikulu	-11 278	-32 000		-43 278
Muud muutused	-2 428	0		-2 428
31.12.2022				
Soetusmaksumus	43 075	0	0	43 075
Akumuleeritud kulum	-27 285	0		-27 285
Jääkmaksumus	15 790	0	0	15 790

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	22 607	5 960	16 647	3,5%	EUR	2026
Kapitalirendinõuded kokku	22 607	5 960	16 647			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	28 362	5 755	22 607	3,5%	EUR	2026
Kapitalirendinõuded kokku	28 362	5 755	22 607			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	255 455	88 369	167 086	4,03-6,16%	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	255 455	88 369	167 086			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	305 087	110 445	194 642	1,85-3,5%	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	305 087	110 445	194 642			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	266 169	336 095
Kokku	266 169	336 095

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	72 129	0	15

Tütarettevõtte Puukeskus AS rentis tähtajalise lepingu lõpuni ruume Marja tänaval, mille kulud on kajastatud muudes ärikuludes ning ruumide

allrendile andmise tulud on kajastatud muudes ärituludes.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	473 941	531 319	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	368 936	447 371	

AS Puukeskus on võtnud kasutusrendile kontoriruumid, kinnistu ja sõiduaudod.

Rendileping on sõlmitud kuni 31.12.2025 ning ennetähtaegse üles ülemise korral on leppetrahv 498 511 eur.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktoorig	2 074 228	2 074 228			4,032%	EUR	2023	
Investeeringislaen	15 779	15 779			5,63%	EUR	2023	
Laenud	319 815	319 815			0-6,08%	EUR	2023	
Lühiajalised laenud kokku	2 409 822	2 409 822						
Pikaajalised laenud								
Laenud	459 151		459 151		0-5%	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	459 151		459 151					
Kapitalirendikohustised kokku	255 455	88 369	167 086					9
Laenukohustised kokku	3 124 428	2 498 191	626 237					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktoorig	2 403 177	2 403 177			2,3%	EUR	2022	
Investeeringislaen	46 204	46 204			3,6%	EUR	2023	
Laenud	126 054	126 054			0-3%	EUR	2022	
Lühiajalised laenud kokku	2 575 435	2 575 435						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	15 779		15 779		3,65	EUR	2023	
Laenud	246 811		246 811		0	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	262 590		262 590					
Kapitalirendikohustised kokku	305 087	110 445	194 642					9
Laenukohustised kokku	3 143 112	2 685 880	457 232					

Faktooringu saldo muutus kajastub rahavoogude aruandes kirjel "muud laekumised finantseerimistegevusest"

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 367 596	3 367 596	
Võlad töövõtjatele	239 918	239 918	
Võlad seotud osapooltele	26 329	26 329	19
Maksuvõlad	287 242	287 242	4
Muud võlad	21 063	21 063	
Intressivõlad	1 534	1 534	
Muud viitvõlad	19 529	19 529	
Saadud ettemaksed	69 214	69 214	
Muud saadud ettemaksed	69 214	69 214	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 011 362	4 011 362	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 952 423	3 952 423	
Võlad töövõtjatele	198 447	198 447	
Võlad seotud osapooltele	23 821	23 821	19
Maksuvõlad	200 601	200 601	4
Muud võlad	75 879	75 879	
Muud viitvõlad	75 879	75 879	
Saadud ettemaksed	122 181	122 181	
Tulevaste perioodide tulud	122 181	122 181	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 573 352	4 573 352	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 544 552	611 208
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	386 138	152 802
Arvelduskrediit	296 000	296 000
Pangagarantii	0	75 000
Kommertspant	800 000	550 055
Kokku tingimuslikud kohustised	3 026 690	1 685 065

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 327 622	29 125 613
Läti	306 963	26 419
Hispaania	117 809	55 912
Soome	95 392	134 050
Leedu	1 072	63 061
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	32 571	2 054
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 881 429	29 407 109
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	314 328	0
Serbia	32 179	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	16 649	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	363 156	0
Kokku müügitulu	36 244 585	29 407 109
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu ja ehitusmaterjali hulgimüük	36 005 754	29 208 055
Teenuste müük	238 831	199 054
Kokku müügitulu	36 244 585	29 407 109

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	39 234	11 735
Trahvid, viivised ja hüvitised	311	213
Rendi- ja üüritulu	130 017	23 390
Muud	1 225	10 139
Kokku muud äritulud	170 787	45 477

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Varude allahindlus ja mahakandmine	224 203	52 629
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	31 119 017	25 366 354
Müügi eesmärgil ostetud teenused	39 471	18 153
Transpordikulud	370 702	359 344
Tööjõurent	49 254	23 503
Muud	21 134	42 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 823 781	25 861 983

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Maarent	59 172	59 172
Üür ja rent	282 314	407 521
Energia	114 887	105 914
Elektrienergia	21 611	17 239
Soojusenergia	21 140	39 164
Kütus	72 136	49 511
Veevarustusteenused	1 098	1 052
Mitmesugused bürookulud	202 482	192 980
Lähetuskulud	85 354	12 545
Koolituskulud	9 373	5 273
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 523	344
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	107 138	115 648
Reklaam ja turundus	155 729	50 663
Autorendikulud	23 801	18 451
Masinate ja seadmete rent ja hooldus	29 550	31 852
Krediidikontrollikulud	133 541	67 371
Muud	98 971	59 449
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 304 933	1 128 235

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 059 064	866 529
Sotsiaalmaksud	392 153	315 104
Erisoodustused töötajatele	10 212	2 227
Kokku tööjõukulud	1 461 429	1 183 860
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	28	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	26	25
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 400	25 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 400	25 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 815	69 815
Kokku laenukohustised	19 815	69 815
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 329	23 821
Kokku võlad ja ettemaksed	26 329	23 821

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	5 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 500	5 500
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	459 151	246 811
Kokku laenukohustised	459 151	246 811

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	5 500	0	5 500	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	25 000	0	0	25 000	0
Kokku antud laenud	25 000	5 500	0	30 500	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 500	0	0	5 500	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	25 000	1 400	0	26 400	0
Kokku antud laenud	30 500	1 400	0	31 900	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	350 000	20 000	185	369 815	0
Kokku laenukohustised	350 000	20 000	185	369 815	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	369 815	200 000	50 000	519 815	1 534
Kokku laenukohustised	369 815	200 000	50 000	519 815	1 534

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	639	745
Kokku müüdid	639	745

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	259 595	268 541
Kokku ostetud	259 595	268 541

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	293 011	205 692

Tütarettevõtte Puukeskus AS juhatuse esimehe lepingu ennetähtaegse lõpetamisega kaasneb lahkumishüvitus, mis on võrdeline juhatuse liikme kaheteist kuu tasuga. Tegevjuhi lepingu ennetähtaegse lõpetamisega kaasneb lahkumishüvitus, mis on võrdeline tema kolme kuu tasuga.

Laenukohustus summas 519 815 eurot on bilansipäevaga diskonteeritud väärtusesse 459 151 eurot. Diskonteeritud laenudelt arvestati aruandeperioodil finantskulu 12 341 eurot.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 491	13 613
Nõuded ja ettemaksed	133 426	160 755
Kokku käibevarad	153 917	174 368
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 994 386	1 812 644
Nõuded ja ettemaksed	22 147	28 107
Materiaalsed põhivarad	201 872	0
Kokku põhivarad	3 218 405	1 840 751
Kokku varad	3 372 322	2 015 119
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	25 775	75 570
Võlad ja ettemaksed	1 545	0
Kokku lühiajalised kohustised	27 320	75 570
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	471 174	264 794
Kokku pikaajalised kohustised	471 174	264 794
Kokku kohustised	498 494	340 364
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	908 246	908 246
Muud reservid	32 392	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	764 009	66 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 166 681	697 971
Kokku omakapital	2 873 828	1 674 755
Kokku kohustised ja omakapital	3 372 322	2 015 119

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Muud äritulud	1 225	1 076
Mitmesugused tegevuskulud	-4 860	-3 663
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 635	-2 587
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 181 742	653 452
Intressitulud	3 211	937
Intressikulud	-2 297	-937
Muud finantstulud ja -kulud	-12 340	47 106
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 166 681	697 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 166 681	697 971

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 635	-2 587
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-375	-6 084
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11	0
Laekunud intressid	8	0
Kokku rahavood äritegevusest	-3 991	-8 671
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-169 480	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-64
Antud laenud	-101 400	-135 500
Antud laenude tagasimaksed	135 755	30 000
Laekunud intressid	2 489	937
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	5 558
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-132 636	-99 069
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	200 000	20 000
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	-185
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 733	-5 558
Makstud intressid	-762	-937
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	143 505	13 320
Kokku rahavood	6 878	-94 420
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 613	108 033
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 878	-94 420
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 491	13 613

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	908 246		266 038	1 176 784
Vigade parandamise mõju				-200 000	-200 000
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 500	908 246		66 038	976 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)				697 971	697 971
31.12.2021	2 500	908 246		764 009	1 674 755
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-1 812 644
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					1 812 644
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021					1 674 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 166 681	1 166 681
Muutused reservides			32 392		32 392
31.12.2022	2 500	908 246	32 392	1 930 690	2 873 828
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-2 994 386
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					2 994 386
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022					2 873 828

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2023

AMPK Holding OÜ (registrikood: 14231743) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ATSO MATSALU	Juhatuse liige	29.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AMPK Holding OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud AMPK Holding OÜ konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viimase auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvates seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvates seadustes sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
1. mai 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AMPK Holding OÜ (registrikood: 14231743) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	01.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	764 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 166 681
Kokku	1 930 690
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 930 690
Kokku	1 930 690

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	764 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 166 681
Kokku	1 930 690
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 930 690
Kokku	1 930 690

Otsus kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Atso Matsalu	36403150213	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5031870
E-posti aadress	atso@puukeskus.ee