

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AMPK Holding OÜ

registrikood: 14231743

tänavatalu nimi, Pearn tee 8
maja ja korteri number:

küla: Tammneeme küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Muud äritulud	21
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

AMPK Holding OÜ peamiseks tegevusalaks 2021. 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.

2021. aasta oli osaliselt mõjutatud COVID-19 pandeemiast, kuna 2020 jäeti väga suur osa uutest ehitistest alustamata. Samas osa kliendisegmentidest olid juba taastunud kuid tehaste tarned ei jõudnud järele nõudlusele, mis põhjustas üldise ehitusmaterjalide hinnatõusu.

Olulise osa kasumlikkuse kasvust andsid kõrgema lisandväärtusega viimistlustoodete müügi osakaalu suurenemine läbi PK Salongi tegevuse Tallinnas ning Tartus. Samuti mõjus kasumlikkusele 2020. aastal avatud ja suletud PK Värrikeskuse projektiga seotud erakorraliste kulude vähenemine.

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 lõppu.

Aruandeaastal avaldas käibe kasvule olulist mõju ehitusmaterjalide, eriti puidupõhiste toodete järsk hinnakasv.

Suuri investeeringuid aruandeaastal ei tehtud. Ellu viidi pikemaajalist tehniliste vahendite uuenduste plaani, mis tagaks ning kiirendaks kaubavoo tõrgeteta läbivoolu laost. Sama tegevusplaani koos tööprotsesside täiustamisega jätkatakse ka lähiajal ning suuremaid investeeringuid ega arendusi ei planeerita.

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.

Aruande koostamise ajal lahvatanud sõda Ukrainas tekitab ebakindlust tarnete osas, kuid Puukeskuses on mõjutatud peamiselt parketitarned, millele on osaliselt lahendus juba olemas.

Euroopa puidupõhiste toodete tootjatel/tarnijatel on kõik tootmisvõimsused maksimaalselt rakendatud, mistõttu taastus hooajaline hinnatõus eelmise aasta tasemel ning veidi enam. Seetõttu valitseb turul ka 2022 aastal endiselt defitsiit.

Peamistes kliendisegmentides taastus nõudlus 2021 teises kvartalis ning on endiselt tugev nii jaekaubanduskettides, majatehastes kui ka elamuarenduses. Nõudlus on jätkuvalt tugev ka 2022 aasta algul. Tööjõupuudus püsib madalal tasemel, samuti EURIBOR ning pangaintressid. Ostujõudu vähendavad suurenenud energiakulud, mis omakorda soosivad investeeringuid hoonete energiatõhususse. Ettevõtte prognoosib tugeva nõudluse jätkumist ning materjalide defitsiiti ja edasist kallinemist vähemalt 2022 I poolaastal.

Majandustulemused

<i>tuhat, EUR</i>	2021	2020
Müügitulu	29 407	21 813
Müügitulu muutus	34,8%	-13,3%
EBITDA	1 241	129
Ärikasum (EBIT)	942	-146
Müügitulu töötaja kohta	1 089	727
EBITDA marginaal	4,22%	0,59%
Opereerimisrentaabilus	3,20%	-0,67%
Omakapitali osakaal	20%	15%
Maksevõime kordaja	1,21	1,06
Võlakordaja	0,80	0,85

Varude käibekiirus	8,65	7,89
Keskmine töötajate arv	27	30

Müügitulu muutus	$=(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) : \text{müügitulu } 2020 \times 100$
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	$=\text{müügitulu} / \text{keskmine töötajate arv}$
Maksevõime kordaja	=käibevarad / lühiajalised kohustused
Võlakordaja	=kohustused kokku / bilansimaht
Varude käibekiirus (kordaja)	=müüdud kaubad ja kasutatud materjalid ja teenused / keskmised varud

2021. aastal emiteeriti AS Puukeskus aktsiaid, mille tagajärjel kasvas 64 EUR nimiväärtusega aktsiate arv 490-ni ning ettevõtte tegevjuht Madis Sander omandas läbi selle 10% aktsiatest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 742	330 600	
Nõuded ja ettemaksed	4 912 043	3 080 278	2
Varud	3 848 506	2 327 658	3
Kokku käibevarad	8 789 291	5 738 536	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	28 107	23 738	2
Materiaalsed põhivarad	713 730	777 381	7
Immateriaalsed põhivarad	61 496	130 220	8
Kokku põhivarad	803 333	931 339	
Kokku varad	9 592 624	6 669 875	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 685 880	2 137 319	11
Võlad ja ettemaksed	4 573 352	3 264 905	12
Kokku lühiajalised kohustised	7 259 232	5 402 224	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	457 232	290 867	11
Kokku pikaajalised kohustised	457 232	290 867	
Kokku kohustised	7 716 464	5 693 091	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurs	908 246	908 246	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 059	886 640	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	811 068	-820 602	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 674 755	976 784	
Vähemusosalus	201 405	0	
Kokku omakapital	1 876 160	976 784	
Kokku kohustised ja omakapital	9 592 624	6 669 875	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	29 407 109	21 813 090	14
Muud äritulud	45 477	68 199	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 861 983	-19 655 304	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 128 235	-900 028	17
Tööjõukulud	-1 183 860	-1 144 887	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-298 617	-274 696	7,8
Muud ärikulud	-37 546	-52 480	
Ärikasum (kahjum)	942 345	-146 106	
Intressitulud	948	10 358	
Intressikulud	-62 758	-60 304	
Muud finantstulud ja -kulud	15 705	-624 550	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	896 240	-820 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	896 240	-820 602	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	811 068	-820 602	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	85 712	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	942 345	-146 106	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	298 617	274 696	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-11 736	-6 580	7,8
Kokku korrigeerimised	286 881	268 116	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 739 542	266 577	
Varude muutus	-1 520 848	366 932	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 308 447	-496 948	
Laekunud intressid	11	13	
Kokku rahavood äritegevusest	-722 706	258 584	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-55 125	-58 720	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	59 110	36 393	
Antud laenud	-163 900	-136 000	
Antud laenude tagasimaksed	67 346	326 585	
Laekunud intressid	1 090	10 357	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-600 000	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 080	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-91 479	-420 305	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	550 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-144 735	-482 942	
Arvelduskrediidi saldo muutus	56 239	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-183 418	-124 814	
Makstud intressid	-94 348	-89 915	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 136	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	861 537	214 356	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 084	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	512 327	66 685	
Kokku rahavood	-301 858	-95 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	330 600	425 636	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-301 858	-95 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 742	330 600	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	2 500	908 246	886 640		1 797 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-620 602		-620 602
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

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AMPK Holding 2021.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Erinevalt varasemast on 2021. aasta majandusaasta aruanne esitatud konsolideeritud kujul.

Vigade korrigeerimine

2020. aasta aruandest on jäänud välja samal aastal arvestatud finantskulud 200 000 EUR suuruses summas.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud	3 208 278	-200 000	3 008 278
Muud finantskulud	424 550	200 000	624 550

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 tulemuses 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 ülikviidsetesse 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 Keskpanga valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasest väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte 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. laenuhõlpsused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas 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 õiglases 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 kulaks 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 kaup pole müüdud 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 müüdü 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 dotsioonid.

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 kasulikkusest tööeest.

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 kasulikkude 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 tulususe 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 kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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)

	31.12.2021	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		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0		4
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	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 766 009	2 766 009		
Ostjatelt laekumata arved	2 784 939	2 784 939		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 930	-18 930		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 648	2 648		4
Laenunõuded	125 807	102 069	23 738	6
Muud nõuded	115 491	115 491		
Viitlaekumised	115 491	115 491		
Ettemaksed	94 061	94 061		
Tulevaste perioodide kulud	36 604	36 604		
Muud makstud ettemaksed	57 457	57 457		
Ebatõenäolised nõuded		0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 104 016	3 080 278	23 738	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	3 848 506	2 327 658
Kokku varud	3 848 506	2 327 658

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	139 344		48 131
Üksikisiku tulumaks	12 424		12 037
Erisoodustuse tulumaks	2 304		992
Sotsiaalmaks	43 873		41 548
Kohustuslik kogumispension	1 024		1 045
Töötuskindlustusmaksed	1 628		1 561
Intress	4		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 648	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200 601	2 648	105 314

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10299916	Puukeskus AS	Eesti	Puidu ja ehitusmaterjaline jae- ja hulgimüük	100	90

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Puukeskus AS	1 159 127	64	766 549	-113 097	1 812 643
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 159 127	64	766 549	-113 097	1 812 643

Aruandeaastal suurendati aktsiate emissiooni käigus tütarettevõtte Puukeskus aktsiakapitali, millega 10% osalusest läks vähemusosaniku kätte.

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	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			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Antud laenud	85 000	85 000		4-6%	EUR	2021
Laenud töötajatele	6 887	6 887		3%	EUR	2021
Kapitalirendi nõuded	33 920	10 182	23 738	3,5%	EUR	2025
Laenunõuded	125 807	102 069	23 738			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019							
Soetusmaksumus	352 656	353 983	326 003	679 986	479 864		1 512 506
Akumuleeritud kulum	-33 175	-99 996	-95 428	-195 424	-321 641		-550 240
Jääkmaksumus	319 481	253 987	230 575	484 562	158 223		962 266
Ostud ja parendused		26 574	19 371	45 945	17 673		63 618
Muud ostud ja parendused		26 574	19 371	45 945	17 673		63 618
Amortisatsioonikulu	-37 372	-74 298	-57 747	-132 045	-45 591		-215 008
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-3 682		-3 682
Müügid (jääkmaksumuses)		-17 865	-11 097	-28 962	-851		-29 813
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	58 360	34 429
Transpordivahendid	58 360	22 625
Muud masinad ja seadmed	0	11 804
Muud materiaalsed põhivarad	750	1 964
Kokku	59 110	36 393

Aruandeperioodil soetati kapitalirendiga masinaid ja seadmeid kokku 160 300 euro väärtuses (2020. vastavalt 26 574 eurot).

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	42 638	240 000	21 466	304 104
Akumuleeritud kulum	-18 003	-112 000		-130 003
Jääkmaksumus	24 635	128 000	21 466	174 101
Ostud ja parendused	4 960		7 164	12 124
Amortisatsioonikulu	-8 005	-48 000		-56 005
Ümberliigitamised	4 750		-4 750	
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	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			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	33 920	10 182	23 738	3,5%	EUR	2025
Kapitalirendinõuded kokku	33 920	10 182	23 738			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	330 013	101 128	228 885	1,6-3,5%	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	330 013	101 128	228 885			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	336 095	350 664
Kokku	336 095	350 664

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	531 319	390 255
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	447 371	313 460

AS Puukeskus on võtnud kasutusrendile kontoriruumid, kinnistu ja sõidua autod.

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

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				
Laenukohustised kokku	3 143 112	2 685 880	457 232				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	1 541 641	1 541 641			2,3%	EUR	2021
Laenud	450 000	450 000			4-5%	EUR	2021
Investeeringislaen	44 550	44 550			3,6%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	2 036 191	2 036 191					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	61 982		61 982		3,6%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	61 982		61 982				
Kapitalirendikohustised kokku	330 013	101 128	228 885				
Laenukohustised kokku	2 428 186	2 137 319	290 867				

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

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
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	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 923 676	2 923 676	
Võlad töövõtjatele	103 599	103 599	
Võlad seotud osapooltele	21 137	21 137	
Maksuvõlad	105 314	105 314	4
Muud võlad	75 283	75 283	
Muud viitvõlad	75 283	75 283	
Saadud ettemaksed	35 896	35 896	
Tulevaste perioodide tulud	35 896	35 896	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 264 905	3 264 905	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	611 208	52 830
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	152 802	13 208
Arvelduskrediit	296 000	296 000
Pangagarantii	75 000	75 000
Kommertspant	550 055	550 055
Kokku tingimuslikud kohustised	1 685 065	987 093

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 125 613	21 527 347
Soome	134 050	128 955
Leedu	63 061	81 418
Hispaania	55 912	48 879
Läti	26 419	17 149
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 054	7 796
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 407 109	21 811 544
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	1 546
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 546
Kokku müügitulu	29 407 109	21 813 090
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu ja ehitusmaterjali hulgimüük	29 208 055	21 651 758
Teenuste müük	199 054	161 332
Kokku müügitulu	29 407 109	21 813 090

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	11 735	6 580
Tulu sihtfinantseerimisest	0	53 747
Trahvid, viivised ja hüvitised	213	5 041
Rendi- ja üüritulu	23 390	0
Muud	10 139	2 831
Kokku muud äritulud	45 477	68 199

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Varude allahindlus ja mahakandmine	52 629	39 004
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 366 354	19 252 594
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 153	23 799
Transpordikulud	359 344	312 794
Tööjõurent	23 503	2 679
Muud	42 000	24 434
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 861 983	19 655 304

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Maarent	59 172	59 172
Üür ja rent	407 521	306 346
Energia	105 914	86 592
Elektrienergia	17 239	12 059
Soojusenergia	39 164	30 734
Kütus	49 511	43 799
Veevarustusteenused	1 052	758
Mitmesugused bürookulud	192 980	166 788
Lähetuskulud	12 545	11 395
Koolituskulud	5 273	2 750
Riiklikud ja kohalikud maksud	344	1 778
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	115 648	648
Reklaam ja turundus	50 663	70 320
Autorendikulud	18 451	15 586
Masinate ja seadmete rent ja hooldus	31 852	33 533
Krediidikontrollikulud	67 371	56 416
Muud	59 449	87 946
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 128 235	900 028

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	866 529	832 324
Sotsiaalmaksud	315 104	308 638
Erisoodustused töötajatele	2 227	3 925
Kokku tööjõukulud	1 183 860	1 144 887
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	28
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 815	350 000
Kokku laenukohustised	69 815	350 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 821	21 137
Kokku võlad ja ettemaksed	23 821	21 137

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	246 811	0
Kokku laenukohustised	246 811	0

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

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	268 541	177 128
Kokku ostetud	268 541	177 128

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	205 692	208 339

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.

Laenukohustis summas 369 815 eurot on bilansipäevaga diskonteeritud väärtusesse 316 626 eurot. Diskonteeritud laenudelt arvestati aruandeperioodil finantstulu(-kulu) 53 189 eurot.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 613	108 033
Nõuded ja ettemaksed	160 755	65 182
Kokku käibevarad	174 368	173 215
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 812 644	1 159 127
Nõuded ja ettemaksed	28 107	23 738
Kokku põhivarad	1 840 751	1 182 865
Kokku varad	2 015 119	1 356 080
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	75 570	355 558
Kokku lühiajalised kohustised	75 570	355 558
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	264 794	23 738
Kokku pikaajalised kohustised	264 794	23 738
Kokku kohustised	340 364	379 296
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	908 246	908 246
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 038	886 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	697 971	-820 602
Kokku omakapital	1 674 755	976 784
Kokku kohustised ja omakapital	2 015 119	1 356 080

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2021	2020
Muud äritulud	1 076	0
Mitmesugused tegevuskulud	-3 663	-1 458
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 587	-1 458
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	653 452	-220 087
Intressitulud	937	10 105
Intressikulud	-937	-9 162
Muud finantstulud ja -kulud	47 106	-600 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	697 971	-820 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	697 971	-820 602

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 587	-1 458
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 084	234
Kokku rahavood äritegevusest	-8 671	-1 224
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-64	0
Antud laenud	-135 500	-230 000
Antud laenude tagasimaksed	30 000	400 000
Laekunud intressid	937	18 605
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-600 000
Muud laekumised investeerimistegevusest	5 558	752
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-99 069	-410 643
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 000	350 000
Saadud laenude tagasimaksed	-185	-100 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 558	-5 704
Makstud intressid	-937	-13 162
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 320	231 134
Kokku rahavood	-94 420	-180 733
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	108 033	288 766
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-94 420	-180 733
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 613	108 033

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	908 246	886 640	1 797 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-620 602	-620 602
31.12.2020	2 500	908 246	266 038	1 176 784
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 159 127
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 159 127
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020				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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2022

AMPK Holding OÜ (registrikood: 14231743) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ATSO MATSALU	Juhatuse liige	14.07.2022

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 2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, 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 oluliselt osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksptertide eetikakodeksiga (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 asjaolu

Vastavad arvanded 31. detsembril 2020.a lõppenud majandusaasta kohta (võrdlusinformatsioon) on auditeerimata.

Muu informatsioon

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt 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 teatud 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 raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvates seadustes sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses 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 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 auditiprotseduuri 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 olulisi 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
14. juuli 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

AMPK Holding OÜ (registrikood: 14231743) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	14.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	811 068
Kokku	764 009
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	764 009
Kokku	764 009

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	811 068
Kokku	764 009
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	764 009
Kokku	764 009

Kasumit ei jaotata.

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