

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2015

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

Ärinimi: Pumbajaam OÜ

Registrikood: 12393140

Tänava nimi, maja number: Oja tn. 2a

Linn: Viljandi linn

Maakond: Viljandi maakond

Postisihthnumber: 71017

Telefon: +372 56506096

E-posti aadress: info@pumbajaam.ee

Veebilehe aadress: www.pumbajaam.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Pumbajaam OÜ on asutatud 14.12.2012. Ettevõtte tegeleb soojuspumpade müügi ja paigaldusega.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 534	1 431	
Nõuded ja ettemaksed	60 718	27 801	2;3
Kokku käibevara	70 252	29 232	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 267	7 020	4
Kokku põhivara	10 267	7 020	
Kokku varad	80 519	36 252	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 743	
Võlad ja ettemaksed	24 591	9 885	3;5
Kokku lühiajalised kohustused	24 591	11 628	
Kokku kohustused	24 591	11 628	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	
Kohustuslik reservkapital	270	270	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 654	10 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 304	11 157	
Kokku omakapital	55 928	24 624	
Kokku kohustused ja omakapital	80 519	36 252	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	374 315	244 699	6
Muud äritulud	0	1 301	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-225 037	-180 035	7
Mitmesugused tegevuskulud	-40 829	-21 516	8
Tööjõukulud	-76 272	-27 895	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-753	-357	4
Muud ärikulud	-120	-5 040	
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 304	11 157	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 304	11 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 304	11 157	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 304	11 157	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	753	357	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 785	
Muud korrigeerimised	0	-462	
Kokku korrigeerimised	753	-3 890	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 667	-14 411	2;3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 706	7 129	3;5
Kokku rahavood äritegevusest	20 096	-15	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 000	-7 200	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 250	4
Antud laenud	-6 600	-3 660	
Antud laenude tagasimaksed	350	3 450	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 250	-6 160	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 547	6 725	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 290	-5 000	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 700	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 743	4 425	
Kokku rahavood	8 103	-1 750	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 431	3 181	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 103	-1 750	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 534	1 431	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013		2 700		10 767	13 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)				11 157	11 157
Emiteeritud osakapital	2 700	-2 700			0
Muutused reservides			270	-270	0
31.12.2014	2 700	0	270	21 654	24 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)				31 304	31 304
31.12.2015	2 700		270	52 958	55 928

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pumbajaam OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Pumbajaam OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otseselt meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

*ettevõtte omanikud;

*ettevõtte juhatuse liikmed;

*eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35 555	35 555	
Ostjatelt laekumata arved	35 555	35 555	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 314	1 314	3
Muud nõuded	9 810	9 810	
Laenunõuded	9 810	9 810	
Ettemaksed	225	225	
Muud makstud ettemaksed	225	225	
Muud lühiajalised nõuded	13 814	13 814	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 718	60 718	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 241	24 241	
Ostjatelt laekumata arved	24 241	24 241	
Muud nõuded	3 560	3 560	
Laenunõuded	3 560	3 560	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 801	27 801	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks			248
Üksikisiku tulumaks		1 901	891
Sotsiaalmaks		3 869	1 846
Kohustuslik kogumispension		234	112
Töötuskindlustusmaksed		281	152
Ettemaksukonto jääk	1 314		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 314	6 285	3 249

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 300	5 300	5 300
Akumuleeritud kulum	-88	-88	-88
Jääkmaksumus	5 212	5 212	5 212
Ostud ja parendused	7 200	7 200	7 200
Amortisatsioonikulu	-357	-357	-357
Müügid	-5 035	-5 035	-5 035
31.12.2014			
Soetusmaksumus	7 200	7 200	7 200
Akumuleeritud kulum	-180	-180	-180
Jääkmaksumus	7 020	7 020	7 020
Ostud ja parendused	4 000	4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-753	-753	-753
31.12.2015			
Soetusmaksumus	11 200	11 200	11 200
Akumuleeritud kulum	-933	-933	-933
Jääkmaksumus	10 267	10 267	10 267

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 296	11 296	
Võlad töövõtjatele	7 000	7 000	
Maksuvõlad	6 285	6 285	3
Saadud ettemaksed	10	10	
Muud saadud ettemaksed	10	10	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 591	24 591	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 696	2 696	
Võlad töövõtjatele	3 940	3 940	
Maksuvõlad	3 249	3 249	3
Kokku võlad ja ettemaksed	9 885	9 885	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	374 235	244 699
Soome	80	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	374 315	244 699
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan		
Kokku müügitulu	374 315	244 699
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õhksoojuspumpade, tarvikute müük	177 137	147 226
Õhksoojuspumpade paigaldus	152 544	77 313
Kaabeldustööd	32 360	20 160
Ehitusteenus	7 500	0
Muu müügitulu	4 774	0
Kokku müügitulu	374 315	244 699

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	57 734	8 175
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	143 683	159 542
Alltöövõtutööd	16 450	7 443
Transpordikulud	1 942	2 414
Üür ja rent	2 991	2 461
Väheväärtuslik põhivara	40	0
Masinate varuosad, remont	735	0
Muud	1 462	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	225 037	180 035

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 100	2 537
Energia	7 932	6 954
Kütus	7 932	6 954
Mitmesugused bürookulud	320	57
Lähetuskulud	11 050	504
Koolituskulud	750	2 137
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	781
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	480	0
Ruumide hooldus, remont	325	694
Reklaamikulud	6 782	1 613
IT teenused, arvutitarvikud	540	87
Pangateenused	256	245
Raamatupidamisteenus	454	379
Autode kindlustus	150	188
Autode hooldus ja remont	1 169	2 103
Ruumide kommunaalkulud	68	1 014
Telefon, internet	900	350
Autode kasutusrent	2 112	763
Muud autodega seotud kulud	1 600	720
Muud	2 841	390
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 829	21 516

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	57 212	21 218
Sotsiaalmaksud	19 060	6 677
Kokku tööjõukulud	76 272	27 895
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			1 743
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 710	3 560	

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

*ettevõtte omanikud;

*ettevõtte juhatuse liikmed;

*eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

Pumbajaam OÜ (registrikood: 12393140) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN KESSLER	Juhatuse liige	30.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 304
Kokku	52 958
Jaotamine	
Dividendideks	9 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 958
Kokku	52 958

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 304
Kokku	52 958
Jaotamine	
Dividendideks	9 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 958
Kokku	52 958

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	152544	40.75%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	177137	47.32%	Ei
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	32360	8.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
gert kiilaspä	37607105714		900 EUR
Jaago Roosmann	37602276022		900 EUR
Rein Kessler	38809206016		900 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56506096
E-posti aadress	info@pumbajaam.ee
Veebilehe aadress	www.pumbajaam.ee