

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Pumbajaam OÜ

registrikood: 12393140

tänavatänu nimi: Lossi tn 42

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71007

telefon: +372 56506096

e-posti aadress: info@pumbajaam.ee

veebilehe aadress: www.pumbajaam.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Pumbajaam OÜ on asutatud 14.12.2012. Ettevõtte tegeleb soojustumpade müügi ja paigaldusega. Lisaks tehakse ehitustöid. Viimasel aastal on ehitustööde asemel keskendunud sanitaartechnika maaletoomisele ja edasimüügile.

Aastal 2023 tegeletakse aktiivselt koostööpartnerite leidmisega, et edasimüüki laiendada.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse samade tegevusaladega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	391	10 317	
Nõuded ja ettemaksed	21 574	31 962	
Nõuded ostjate vastu	7 959	28 691	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 476	0	4
Muud nõuded	0	265	
Ettemaksed	4 139	3 006	
Kokku varud	21 503	13 392	
Müügiks ostetud kaubad	21 503	13 392	
Kokku käibevarad	43 468	55 671	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	191	304	2
Kokku põhivarad	191	304	
Kokku varad	43 659	55 975	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 470	7 511	
Võlad ja ettemaksed	36 346	44 135	
Võlad tarnijatele	31 103	31 310	
Võlad töövõtjatele	1 535	4 566	
Maksuvõlad	2 175	6 139	
Muud võlad	1 533	2 120	
Kokku lühiajalised kohustised	39 816	51 646	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 570	
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 570	
Kokku kohustised	39 816	53 216	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	
Kohustuslik reservkapital	270	270	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-212	-7 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 085	7 278	
Kokku omakapital	3 843	2 759	
Kokku kohustised ja omakapital	43 659	55 975	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	276 081	403 051	
Muud äritulud	20 069	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-226 348	-298 730	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 035	-34 614	
Tööjõukulud	-43 060	-61 297	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-113	-95	
Muud ärikulud	-103	-141	
Ärikasum (kahjum)	2 491	8 174	
Intressitulud	0	10	
Intressikulud	-1 406	-906	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 085	7 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 085	7 278	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pumbajaam OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse §3 punkti 15 alusel väikeettevõtteks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

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 kassa, pangas ning Paysera kontol.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud individuaalse hindamise meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

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 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.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	417	2 009	2 426	2 426
Akumuleeritud kulum	-18	-2 009	-2 027	-2 027
Jääkmaksumus	399	0	399	399
Amortisatsioonikulu	-95	0	-95	-95
31.12.2021				
Soetusmaksumus	417	2 009	2 426	2 426
Akumuleeritud kulum	-113	-2 009	-2 122	-2 122
Jääkmaksumus	304	0	304	304
Amortisatsioonikulu	-113	0	-113	-113
31.12.2022				
Soetusmaksumus	417	2 009	2 426	2 426
Akumuleeritud kulum	-226	-2 009	-2 235	-2 235
Jääkmaksumus	191	0	191	191

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	31 966	44 638
Sotsiaalmaksud	11 094	16 659
Kokku tööjõukulud	43 060	61 297
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	4

Lisa 4 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	9 476	17 122
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 476	17 122
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 550
Kokku laenukohustised	0	4 550
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 967	3 934
Kokku võlad ja ettemaksed	4 967	3 934

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 ettevõtjad	0	1 000	1 000	0	10
Kokku antud laenud	0	1 000	1 000	0	10

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 500	0	3 500	
Kokku antud laenud	0	3 500	0	3 500	

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	11 000	4 550	11 000	4 550	
Kokku laenukohustised	11 000	4 550	11 000	4 550	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 ettevõtjad	4 550	18 025	22 575	0	25
Kokku laenukohustised	4 550	18 025	22 575	0	25

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 815	11 940	89 156	20 897
Kokku müüdnud	47 815	11 940	89 156	20 897

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77	8 651	112	11 692
Kokku ostetud	77	8 651	112	11 692

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	14 832	14 987

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Pumbajaam OÜ (registrikood: 12393140) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN KESSLER	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 085
Kokku	873
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	873
Kokku	873

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 085
Kokku	873

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	171546	62.14%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	80668	29.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gert Kiilaspä	37607105714	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	1350 EUR (Lihtomand)
Rein Kessler	38809206016	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	450 EUR (Ühisomand)
Kertu Kessler	48906076020		450 EUR (Ühisomand)
Rein Kessler	38809206016		900 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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