

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: aktsiaselts BAMBONA

registrikood: 10399486

tänava/talu nimi, Peterburi tee 88a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13816

telefon: +372 6055666

faks: +372 6055660

e-posti aadress: anneli@bambona.com

veebilehe aadress: www.bambona.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustised	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad tarnijatele	19
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 16 Aktsiakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Tulumaks	22
Lisa 24 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Ülevaade ettevõtte tegevusest ja tegevuskeskkonna üldisest arengust

AS Bambona on 1994.aastal asutatud puu- ja köögiviljade hulgimüügiga tegelev ettevõtte.

Ettevõtte põhitegevuseks on värske puu- ja köögiviljade Eestisse toomine ning nende realiseerimine enamjaolt kohalikul turul. Ettevõtte peamised tarnijad asuvad Euroopas, vähesel määral tuuakse kaupu Eestisse ka kolmandatest riikidest. Ettevõtte teeb väga tihedat koostööd ka Eestis tegutsevate puu- ja köögiviljakasvatajatega. Samuti toob AS Bambona Eestisse mahetooteid.

AS Bambona omab kahte laohoonet – Tallinna laost teenindatakse enamjaolt Põhja-Eesti regiooni ja Tartu laost Lõuna-Eesti piirkonda. Mõlemas laohoones on lisaks hoiukambritele (sh sügavkülmakamber), komplekteerimis- ja pakendamissaal ning büroopinnad. Ladudes olevate jahutuskambrite eraldi temperatuurile reguleerimise võimalus tagab ettevõtte poolt maale toodud kaupadele head ja paindlikud hoiustamistingimused.

Nagu eelnevatelgi aastatel valitses ka 2022.aastal Eesti puuviljaturul tihe konkurents ja pidev hinnasurve. Ka 2022.aastal avaldas ettevõtte müügitulule olulist mõju hooajalisus – kõige väiksema käibega kuud ettevõtte jaoks olid september ja oktoober ning suurima käibega oli detsember.

Tulud, kulud ja kasum

2022.aastal oli ettevõtte käive 31,8 miljonit EURi, millest enamiku moodustas värske puu- ja köögiviljade müük Eesti turul. Ettevõtte peamisteks klientideks olid Eestis tegutsevad jaemüügiketid, HoReCa-sektor, koolid-lasteaiaid ning Eesti riigikaitsega tegelevad institutsioonid. 2021.aastaga võrreldes kasvas ettevõtte käive 780 tuhat EURi ehk +2,52%.

Ettevõtte brutokasum 2022.aastal oli 6,2 miljonit EURi. AS Bambona 2022.a. mitmesuguste tegevuskulude summa oli 3,3 miljonit EURi ning tööjõukulud moodustasid kokku 2,12 miljonit EURi. Ettevõtte puhaskasumiks aruandeaastal kujunes 409 060.- EURi.

Peamised finantssuhtarvud

	<u>2022.a.</u>	<u>2021.a.</u>
Müügitulu (tuh EUR)	31 778	30 998
Müügitulu muutus	2,52%	3,84%
Brutokasum (tuh EUR)	6 168	5 749
Ärikasum / -kahjum (tuh EUR)	534	645
Aruandeaasta kasum / kahjum (tuh EUR)	409,1	544,4
Brutokasumi määr	19,41%	18,55%
Ärikasumi määr	1,68%	2,08%
Puhasrentaablus	1,29%	1,76%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,24x	1,28x
ROA	6,16%	7,52%
ROE	16,04%	19,65%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu muutus 2022.a. = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100
- Brutokasum = müügitulu – kaubakulu
- Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

- $ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

2022.aastal soetas ettevõtte põhivara 173 tuhande EURi ulatuses, millest suure osa moodustasid Tallinna ja Tartu lattu paigaldatud päikeseelektrijaamad. Lisaks osteti transpordivahend ning renoveeriti külmatehnikat.

2022.aastal müüs ettevõtte 1 amortiseerunud transpordivahendi.

Personal

AS Bambona keskmine töötajate arv 2022.aastal oli 89, 2021.aasta vastav näitaja oli 86.

2022.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 2,12 miljonit EURi, 2021.a. vastav summa oli 2,06 miljonit EURi. Aastaga võrreldes suurenesid tööjõukulud 2,79% ehk 58 tuhande EURi võrra.

2022.aastal ettevõtte juhatusel ja nõukogule arvestatud tasude summa kokku oli 140 260.- EURi.

Eesmärgid järgmiseks tegevusaastaks

2023.aastal plaanib ettevõtte oma tegevust jätkata samal tegevusalal. Ettevõtte peamiseks eesmärgiks on oma turupositsiooni, käibe ning kasumlikkuse säilitamine.

2023.aasta alguses lõpetas ettevõtte oma päikesepargi ehituse ning muid suuremaid investeeringuid 2023.aastal teha ei plaanita.

Anneli Tints

juhataja
28.juuni 2023.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	284 603	450 302	2
Finantsinvesteeringud	220	243	3
Nõuded ja ettemaksed	3 965 396	4 336 483	4
Varud	761 829	836 791	6
Kokku käibevarad	5 012 048	5 623 819	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 525 462	1 490 570	8
Immateriaalsed põhivarad	99 077	124 187	9
Kokku põhivarad	1 624 539	1 614 757	
Kokku varad	6 636 587	7 238 576	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 640	292 576	12
Võlad ja ettemaksed	3 995 554	4 115 158	13
Kokku lühiajalised kohustised	4 039 194	4 407 734	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	46 944	60 896	12
Kokku pikaajalised kohustised	46 944	60 896	
Kokku kohustised	4 086 138	4 468 630	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	101 052	101 052	16
Kohustuslik reservkapital	10 226	10 226	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 030 111	2 114 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	409 060	544 377	
Kokku omakapital	2 550 449	2 769 946	
Kokku kohustised ja omakapital	6 636 587	7 238 576	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	31 777 966	30 998 312	17
Muud äritulud	3 729	70 612	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 609 974	-25 248 923	19
Mitmesugused tegevuskulud	-3 290 065	-2 911 989	20
Tööjõukulud	-2 121 192	-2 063 596	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-164 611	-159 554	
Muud ärikulud	-61 614	-40 313	22
Ärikasum (kahjum)	534 239	644 549	
Intressikulud	-3 595	-2 986	
Muud finantstulud ja -kulud	-23	24	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	530 621	641 587	
Tulumaks	-121 561	-97 210	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	409 060	544 377	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	534 239	644 549	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	164 611	159 555	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 417	-38 250	
Kokku korrigeerimised	160 194	121 305	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	370 887	-277 494	
Varude muutus	74 962	-133 017	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-356 721	446 401	
Kokku rahavood äritegevusest	783 561	801 744	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-174 392	-115 349	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	4 417	38 250	
Antud laenud	-1 500	-800	
Antud laenude tagasimaksed	1 700	851	
Laekunud intressid	36	31	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-169 739	-77 017	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 770	-53 344	
Makstud intressid	-3 633	-3 016	
Makstud dividendid	-628 557	-527 907	
Makstud ettevõtte tulumaks	-121 561	-97 210	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-779 521	-681 477	
Kokku rahavood	-165 699	43 250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	450 302	407 052	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-165 699	43 250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	284 603	450 302	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	101 052	10 226	2 642 198	2 753 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)			544 377	544 377
Väljakuulutatud dividendid			-527 907	-527 907
31.12.2021	101 052	10 226	2 658 668	2 769 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)			409 060	409 060
Väljakuulutatud dividendid			-628 557	-628 557
31.12.2022	101 052	10 226	2 439 171	2 550 449

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Bambona 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

AS Bambona kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Raha

Raha kontodel kajastatakse ettevõtte käsutuses olevat raha, st nii kassas olevat sularaha kui ka kõigi pangakontode jääke. Ettevõtte poolt kasutatud arvelduskrediidi võrra ei vähendata aastaaruandes rahakontode jääke.

Välisvaluuta pangakontod hinnatakse bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursiga. Kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes finantstulu või -kuluna.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber EURidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsinvesteeringuid õiglases väärtuses. Õiglases väärtuses kajastatavad finantsinvesteeringuid hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse enamjaolt kaupade müümisel tekkinud kaubalist debitoorset võlgnevust. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse, mis tähendab, et arvete nominaalväärtust on vähendatud klientide tagastuste ja antud allahindluste võrra.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algelt kajastati.

Lähtuvalt tulude ja kulude õige vastandamise põhimõttest ning konservatiivsus-printsiibist prognoosib ettevõtte aluseks võttes aasta lõpu seisuga

läbi viidud nõuete inventeerimist ebatõenäolist laekumist ning kajastab seda nii bilansis kui ka kasumiaruandes. Selleks kasutatakse meetodit, mille järgi ebatõenäoliselt laekuv summa kajastatakse ühelt poolt kuluna ja teiselt poolt ostjate tasumata arvete väärtusvähendina.

Nõuete hindamisel ebatõenäoliseks või lootusetuks lähtutakse igast kliendist ja igast nõudesummast eraldi, kusjuures nõude hindamisel püütakse arvestada kõigi sündmustega, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus võib olla väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Kui ebatõenäoline nõue hinnatakse lootusetuks nõudeks, kantakse nõue bilansist välja, kusjuures mahakandmise kirjendamine ei mõjuta kasumit ega ostjatel laekumata summade netosummat, sest väärtusvähend ja ostjate tasumata arved vähenevad ühesuguse summa võrra.

Varud

AS Bambona on kaubandusettevõtte, mille põhitegevuseks on kaupade soetamine ja edasimüük. Seetõttu kajastatakse varude all kaupu, mis on soetatud edasimüügi eesmärgil. Lisaks edasimüügi eesmärgil soetatud puu- ja kõõgiviljadele ning muudele toidukaupadele on varudena arvel ka kaupade pakendamisel kasutatavad materjalid (vahtplastalused, kilekotid, karbid jm).

Varude arvestust peetakse varude arvestuse pidevsüsteemi alusel, mis tähendab, et jooksvalt peetakse arvestust nii varude jäägi kui ka müüdud kaupade soetusmaksumuse kohta. 2021.aastast kasutab ettevõtte ka partiiarvestuse süsteemi.

Varude tegelike koguste kindlakstegemiseks viiakse regulaarselt läbi inventuure, mille käigus fikseeritakse kaalumise ja loendamise abil kaupade tegelikud füüsilised kogused ning selgitatakse välja üle- ja puudujäägid, rikkumised ning kaod.

Aastabilansis võetakse arvele ka nn teel olevad kaubad ehk kaubad, mis on välismaalt laaditud ja mille omandiõigus on aastavahetuse seisuga küll ettevõttele üle läinud, kuid mis ei ole jõudnud veel ettevõtte lattu.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, millest on maha arvatud hinnaalandid, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000.- EUR ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000.- EURi, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse üldjuhul bilansist välja.

Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Juhul, kui materiaalne põhivaraobjekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid ja -normid vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektidele koostatakse vähemalt kord aastas (võimalikult lähedal bilansipäevale) inventuur, mille käigus vaadatakse üle

ka põhivara amortisatsioonimäärad ning amortisatsiooniarvestusmeetodid.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on üldjuhul vara kasulik tööiga.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused jaotatakse lühiajalisteks ja pikaajalisteks kohustusteks.

Lühiajaline kohustus on selline kohustus, mis tuleb ettevõtte tasuda hiljemalt ühe aasta või ettevõtte normaalse talitlusküikli jooksul. Peamised lühiajalised kohustused on võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühiajalised kohustused. Võetud laenude all kajastatakse ka pikaajaliste kohustuste tagasimakseid järgmisel perioodil ning kasutatud arvelduskrediiti.

Viitvõlgadena kajastatakse võlga töövõtjatele, dividendivõlga ning intressivõlga, mille maksetähtaeg ei ole veel saabunud. Siia alla käib ka puhkuseeraldis, st puhkusetasud, mis on aruandeaastal välja teenitud ja kuluks kantud, kuid veel välja maksmata.

Pikaajalisteks loetakse kohustust, mille maksetähtajani on üle aasta. Peamisteks pikaajalisteks kohustusteks on võlad, kuid lisaks kajastatakse siin ka pikaajalisi eraldisi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse eelkõige tulude ja kulude õige vastandamise ja perioodilisuse printsiibist, mille järgi vaadeldavas perioodis kajastatakse perioodi tulude saamisega seotud kulud.

Kuna AS Bambona kasutab kasumiaruande skeemi 1, siis käsitletakse kõiki üldhalduskulusid perioodikuludena, st kulud (eelkõige turundus- ja halduskulud) kajastatakse kasumiaruandes sõltumata sellest, kas aruandeperioodil soetatud kaubad müüakse ära või mitte.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Aastast 2019 kohalduv madalam tulumaksumäär 14/86 netodividendina väljamakstud summalt regulaarselt makstavatele dividendidele. Mitteregulaarsetele dividendidele kehtib jätkuvalt maksumäär 20/80.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasneva tulumaksu kajastab ettevõtte dividendide väljamaksmise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	58 753	89 184
Arvelduskontod	225 850	360 949
Deposiitkonto (Maksu- ja Tolliamet)	0	169
Kokku raha	284 603	450 302

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2020	219	219
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	24	24
31.12.2021	243	243
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-23	-23
31.12.2022	220	220

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 923 078	3 923 078	5
Ostjatelt laekumata arved	3 958 298	3 958 298	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-35 220	-35 220	
Nõuded seotud osapoolte vastu	403	403	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44	7
Laenunõuded	16 529	16 529	
Ettemaksed	25 342	25 342	
Tulevaste perioodide kulud	25 342	25 342	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 965 396	3 965 396	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 284 479	4 284 479	
Ostjatelt laekumata arved	4 316 163	4 316 163	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-31 684	-31 684	
Laenunõuded	16 728	16 728	
Ettemaksed	35 276	35 276	
Tulevaste perioodide kulud	35 276	35 276	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 336 483	4 336 483	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	3 958 298	4 316 163
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-35 220	-31 684
Kokku nõuded ostjate vastu	3 923 078	4 284 479

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	761 829	836 791
Kokku varud	761 829	836 791

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	44	437 470	455 560
Üksikisiku tulumaks		24 019	21 928
Erisoodustuse tulumaks		644	799
Sotsiaalmaks		47 611	46 306
Kohustuslik kogumispension		1 282	1 249
Töötuskindlustusmaksed		3 091	2 961
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44	514 117	528 803

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020									
Soetusmaksumus	83 085	1 817 281	563 679	51 204	478 253	1 093 136	99 609	2 745	3 095 856
Akumuleeritud kulum		-744 081	-478 048	-43 408	-332 802	-854 258	-27 413		-1 625 752
Jääkmaksumus	83 085	1 073 200	85 631	7 796	145 451	238 878	72 196	2 745	1 470 104
Ostud ja parendused			72 591	5 392	72 466	150 449	21 139	-2 745	168 843
Amortisatsioonikulu		-36 495	-58 557	-6 098	-33 103	-97 758	-14 124		-148 377
Müügid (jääkmaksumuses)			0						
31.12.2021									
Soetusmaksumus	83 085	1 817 281	481 395	53 480	527 229	1 062 104	117 740	0	3 080 210
Akumuleeritud kulum		-780 576	-381 730	-46 390	-342 415	-770 535	-38 529		-1 589 640
Jääkmaksumus	83 085	1 036 705	99 665	7 090	184 814	291 569	79 211	0	1 490 570
Ostud ja parendused			10 179	1 364	142 832	154 375	18 216		172 591
Amortisatsioonikulu		-36 495	-37 734	-4 180	-40 548	-82 462	-18 742		-137 699
31.12.2022									
Soetusmaksumus	83 085	1 817 281	448 498	39 440	644 113	1 132 051	135 956		3 168 373
Akumuleeritud kulum		-817 071	-376 388	-35 166	-357 015	-768 569	-57 271		-1 642 911
Jääkmaksumus	83 085	1 000 210	72 110	4 274	287 098	363 482	78 685		1 525 462

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	4 417	38 250
Transpordivahendid	4 417	38 250
Kokku	4 417	38 250

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	151 042	66 294	217 336
Akumuleeritud kulum	-125 768		-125 768
Jääkmaksumus	25 274	66 294	91 568
Ostud ja parendused	102 989	-59 194	43 795
Amortisatsioonikulu	-11 176		-11 176
31.12.2021			
Soetusmaksumus	138 495	7 100	145 595
Akumuleeritud kulum	-21 408		-21 408
Jääkmaksumus	117 087	7 100	124 187
Ostud ja parendused		1 800	1 800
Amortisatsioonikulu	-26 910		-26 910
31.12.2022			
Soetusmaksumus	136 249	8 900	145 149
Akumuleeritud kulum	-46 072		-46 072
Jääkmaksumus	90 177	8 900	99 077

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	60 896	13 952	46 944	12
Kapitalirendikohustised kokku	60 896	13 952	46 944	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	86 666	25 770	60 896	
Kapitalirendikohustised kokku	86 666	25 770	60 896	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	72 888	109 241
Kokku	72 888	109 241

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	42 591	55 592
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	27 954	29 524
1-5 aasta jooksul	34 938	48 933

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	25 830	25 830			
Maksekaart	3 858	3 858			
Lühiajalised laenud kokku	29 688	29 688			
Kapitalirendikohustised kokku	60 896	13 952	46 944		10
Laenukohustised kokku	90 584	43 640	46 944		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	261 698	261 698			
Lühiajalised laenud kokku	261 698	261 698			
Lühiajalised võlakirjad					
Maksekaart	5 108	5 108			
Lühiajalised võlakirjad kokku	5 108	5 108			
Kapitalirendikohustised kokku	86 666	25 770	60 896		
Laenukohustised kokku	353 472	292 576	60 896		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	1 000 209	1 036 705
Kokku	1 000 209	1 036 705

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 250 915	3 250 915	14
Võlad töövõtjatele	190 783	190 783	15
Maksuvõlad	514 117	514 117	7
Muud võlad	39 739	39 739	
Muud viitvõlad	39 739	39 739	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 995 554	3 995 554	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 356 305	3 356 305	
Võlad töövõtjatele	189 557	189 557	
Maksuvõlad	528 803	528 803	
Muud võlad	40 493	40 493	
Muud viitvõlad	40 493	40 493	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 115 158	4 115 158	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele	3 250 915	3 356 305
Kokku võlad tarnijatele	3 250 915	3 356 305

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Palgavõlgnevus	119 877	121 863
Võlgnevus puhkusekohustuse osas	70 906	67 694
Kokku võlad töövõtjatele	190 783	189 557

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	101 052	101 052
Aktsiate arv (tk)	168 420	168 420
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 773 450	30 993 383
Leedu	471	527
Läti	0	4 402
Holland	4 045	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 777 966	30 998 312
Kokku müügitulu	31 777 966	30 998 312
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puu- ja köögiviljade müük	31 225 686	30 527 435
Muud	552 280	470 877
Kokku müügitulu	31 777 966	30 998 312

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	4 417	38 250
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	11 872
Muud	-688	20 490
Kokku muud äritulud	3 729	70 612

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 609 974	25 248 923
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 609 974	25 248 923

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Maarent	12 000	12 000
Energia	272 096	181 459
Elektrienergia	120 043	79 579
Kütus	152 053	101 880
Veevarustusteenused	2 962	3 687
Mitmesugused bürookulud	17 876	17 532
Lähetuskulud	54 904	27 847
Koolituskulud	1 111	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 244	1 316
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	14 322	0
Klientidele makstud boonused ja kompensatsioonid	452 124	412 009
Klientidele makstavad logistikatasud	1 177 235	1 198 471
Muud	1 279 191	1 057 668
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 290 065	2 911 989

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 591 436	1 547 709
Sotsiaalmaksud	518 263	504 790
Pensionikulu	11 493	11 097
Kokku tööjõukulud	2 121 192	2 063 596
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	89	86
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	86	83
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	22 514	777
Muud	39 100	39 536
Kokku muud ärikulud	61 614	40 313

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	628 557	121 561	527 907	97 210
Eesti	628 557	121 561	527 907	97 210
Kokku	628 557	121 561	527 907	97 210

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2022		2021
	Teenused	Põhivara	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 117	
Kokku müüdnud		4 117	

OSTETUD	2022		2021
	Teenused	Põhivara	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000		12 000
Kokku ostetud	12 000		12 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	140 260	141 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

aktsiaselts BAMBONA (registrikood: 10399486) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI TINTS	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts BAMBONA aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts BAMBONA (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

28.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts BAMBONA (registrikood: 10399486) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	28.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 030 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	409 060
Kokku	2 439 171
Katmine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 939 171
Kokku	2 439 171

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja köögivilja hulgimüük	46311	31225686	98.26%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6055666
Faks	+372 6055660
E-posti aadress	anneli@bambona.com
Veebilehe aadress	www.bambona.com