

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Pumbajaam OÜ

**registrikood:** 12393140

**postiaadress:** Viljandi maakond, Viljandi linn, Lossi tn 42

**postisihthnumber:** 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 soojuspumpade müügi ja paigaldusega. Lisaks tehakse ehitustöid. Viimasel aastal on ehitustööde asemel keskendunud sanitaartehnika maaletoomisele ja edasimüügile.

Aastast 2023 tegeletakse aktiivselt koostööpartnerite leidmisega, et edasimüüki laiendada.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse samade tegevusaladega.

Ettevõtte juhatus on teadlik, et Pumbajaam OÜ 2023 aasta aruande netovara ei vasta seaduses toodud õuetele. Materjali ja alltööjõu hindade tõusust tingitud negatiivne netovara on aruande esitamise ajaks (juuli 2024) likvideeritud ja ettevõtte netovara on positiivne.

Pumbajaam OÜ juhatus

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Varad                                        |                |               |         |
| Käibevarad                                   |                |               |         |
| Raha                                         | 4 736          | 391           |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>18 825</b>  | <b>21 574</b> |         |
| Nõuded ostjate vastu                         | 9 328          | 7 959         |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu                | 5 722          | 9 476         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded           | 2 768          | 0             |         |
| Ettemaksed                                   | 1 007          | 4 139         |         |
| <b>Kokku varud</b>                           | <b>23 948</b>  | <b>21 503</b> |         |
| Müügiks ostetud kaubad                       | 21 198         | 21 503        |         |
| Ettemaksed varude eest                       | 2 750          | 0             |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>47 509</b>  | <b>43 468</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 87             | 191           | 2       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>87</b>      | <b>191</b>    |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>47 596</b>  | <b>43 659</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |               |         |
| Kohustised                                   |                |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |               |         |
| Laenukohustised                              | 9 397          | 3 470         |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>47 212</b>  | <b>36 346</b> |         |
| Võlad tarnijatele                            | 44 161         | 31 103        |         |
| Võlad töövõtjatele                           | 1 721          | 1 535         |         |
| Maksuvõlad                                   | 707            | 2 175         |         |
| Muud võlad                                   | 623            | 1 533         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>56 609</b>  | <b>39 816</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |               |         |
| Laenukohustised                              | 7 329          | 0             |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>7 329</b>   | <b>0</b>      |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>63 938</b>  | <b>39 816</b> |         |
| Omakapital                                   |                |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 700          | 2 700         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 270            | 270           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 873            | -212          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -20 185        | 1 085         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-16 342</b> | <b>3 843</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>47 596</b>  | <b>43 659</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 293 037        | 276 081      |         |
| Muud äritulud                               | 0              | 20 069       |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -260 132       | -226 348     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -32 007        | -24 035      |         |
| Tööjõukulud                                 | -19 353        | -43 060      | 3       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -104           | -113         |         |
| Muud ärikulud                               | -81            | -103         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-18 640</b> | <b>2 491</b> |         |
| Intressikulud                               | -1 545         | -1 406       |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-20 185</b> | <b>1 085</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-20 185</b> | <b>1 085</b> |         |

# 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 lisa 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  |
|---------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|--------|
|                     |                            |                         | Masinad ja seadmed |        |
|                     | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |        |
| 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    |
|                     |                            |                         |                    |        |
| Amortisatsioonikulu | -104                       | 0                       | -104               | -104   |
|                     |                            |                         |                    |        |
| 31.12.2023          |                            |                         |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 417                        | 2 009                   | 2 426              | 2 426  |
| Akumuleeritud kulum | -330                       | -2 009                  | -2 339             | -2 339 |
| Jääkmaksumus        | 87                         | 0                       | 87                 | 87     |

## Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2023          | 2022          |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                       | 14 578        | 31 966        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 4 775         | 11 094        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>19 353</b> | <b>43 060</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 1             | 2             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 1             | 2             |

## Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED         | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------|------------|------------|
| Nõuded ja ettemaksed |            |            |



|                                                                                                                                  |              |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 5 722        | 9 476        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>5 722</b> | <b>9 476</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |              |              |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 706        | 4 967        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>1 706</b> | <b>4 967</b> |

| 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        |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>0</b>   | <b>3 500</b> | <b>0</b>                   | <b>3 500</b> |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2022   | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 500        | 0            | 3 500                      | 0          |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>3 500</b> | <b>0</b>     | <b>3 500</b>               | <b>0</b>   |

| 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                          |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>4 550</b> | <b>18 025</b> | <b>22 575</b>               | <b>0</b>   | <b>25</b>                   |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2023          |               | 2022          |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad        | Teenused      | Kaubad        | Teenused      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 26 373        | 15 437        | 47 815        | 11 940        |
| <b>Kokku müüdid</b>                                                                                                              | <b>26 373</b> | <b>15 437</b> | <b>47 815</b> | <b>11 940</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2023       |              | 2022      |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|--------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad     | Teenused     | Kaubad    | Teenused     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 366        | 8 248        | 77        | 8 651        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>366</b> | <b>8 248</b> | <b>77</b> | <b>8 651</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 5 086       | 14 832      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

**Pumbajaam OÜ (registrikood: 12393140) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| REIN KESSLER       | Juhatuse liige     | 23.07.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 873            |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -20 185        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-19 312</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -19 312        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-19 312</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 873            |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -20 185        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-19 312</b> |

# Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                          | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus | 43221      | 187788          | 64.08%      | Jah            |
| Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge  | 47991      | 76237           | 26.02%      | Ei             |