

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Puupank

registrikood: 11268255

küla/alev/alevik/linn: Raka küla

vald: Rapla vald

postisihtnumber: 79603

maakond: Rapla maakond

telefon: +372 56 90 55 90

e-posti aadress: info@puupank.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

OÜ Puupank on eestimaist puitu väärtustav ettevõtte, mille peamiseks tegevuseks on erinevate ümarmaterjalide käitlemine ja puidust käsitööesemete valmistamine ning müük. Ettevõtte alustas oma tegevust 2007. aasta esimeses kvartalis. Ettevõtlusega tegelemiseks ei ole vaja läinud tegevuslube.

Vaadeldaval perioodil oleme aktiivselt otsinud koostöövõimalusi teiste sarnaste ettevõtetega oma toodangu turustamise edendamiseks. Seeläbi oleme loonud uusi stabiilseid müügikanaleid koduturul ja tegelenud ekspordivõimaluste arendamisega Lõuna-Saksamaa suunal. Endiselt jätkub töö juba olemasolevate ekspordiklientidega Norras, Soomes, Rootsis ja Inglismaal. Ettevõttel on kaks oma kauplust Tallina vanalinnas ning mitmed stabiilsed edasimüüjad koduturul, teisest poolaastast ka osa suuremast ühiskauplusest vanalinnas. Jooksvalt oleme valmistanud paar suuremahulist ja hulga väiksemaid eritellimustöid ning arendanud oma tootmisüksust tagamaks aastaringset stabiilset kaubavoogu.

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 8 töötajat (2009: 9 töötajat), kellele maksti töötasu kokku 870 804 krooni (2009: 1 322 869 krooni, sisaldab sotsiaalmaksu). Aruandeperioodil oli ettevõtte juhatuses 3 liiget, kahele makstakse juhatuselise liikme tasu kokku 95 760 krooni (2009: 95 760 krooni, sisaldab sotsiaalmaksu).

2011. aastal on ettevõtte peamine eesmärk läbi koordineeritud koostöö teiste sarnaste ettevõtetega käsitöökauba müügi edendamine nii koduturul kui ekspordiks. Selgeks prioriteediks on oma puiduvarudesse kogunenud erivormide müümine ning internetipõhise tellimus- ja müügisüsteemi arendamine.

Martin Bristol,

Juhatuselise esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	178 284	35 913	
Nõuded ja ettemaksed	150 742	182 932	2,3
Varud	3 936 557	3 962 031	4
Kokku käibevara	4 265 583	4 180 876	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 719 008	1 896 167	5,6
Kokku põhivara	1 719 008	1 896 167	
Kokku varad	5 984 591	6 077 043	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	379 052	376 706	6,7
Võlad ja ettemaksed	355 538	243 601	3,8
Kokku lühiajalised kohustused	734 590	620 307	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 067 505	5 286 558	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	5 067 505	5 286 558	
Kokku kohustused	5 802 095	5 906 865	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 978	80 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 318	43 851	
Kokku omakapital	182 496	170 178	
Kokku kohustused ja omakapital	5 984 591	6 077 043	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 271 681	1 904 994	10
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	868 177	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-388 487	-261 850	
Mitmesugused tegevuskulud	-527 928	-534 924	
Tööjõukulud	-870 804	-1 322 869	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-182 039	-296 105	5
Muud ärikulud	-2 859	-6 140	
Ärikasum (-kahjum)	299 564	351 283	
Finantstulud ja -kulud	-287 246	-307 432	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 318	43 851	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 318	43 851	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	299 564	351 283
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	182 039	296 105
Kokku korrigeerimised	182 039	296 105
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 190	34 687
Varude muutus	25 474	-892 848
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	111 937	19 003
Kokku rahavood äritegevusest	651 204	-191 770
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 880	-37 033
Laekunud intressid	17	61
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 863	-36 972
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	160 000	660 000
Saadud laenude tagasimaksed	-294 469	-47 143
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-82 237	-105 706
Makstud intressid	-287 264	-307 493
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-503 970	199 658
Kokku rahavood	142 371	-29 084
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 913	64 997
Raha ja raha ekvivalentide muutus	142 371	-29 084
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	178 284	35 913

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	0	84 327	126 327
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	4 200	39 651	43 851
31.12.2009	42 000	4 200	123 978	170 178
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	12 318	12 318
31.12.2010	42 000	4 200	136 296	182 496

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Puupank (edaspidi ka „Ettevõte“) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides. OÜ Puupank kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Rahana käsitletakse sularaha kassas ning raha arvelduskontodel ja raha teel arvelduskontodele pankades. Rahakäibe aruandes kajastatakse rahakäivet äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevat rahakäivet kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millelt on maha arvatud hinnaalandid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Oluliseks maksumuseks, millest alates loetakse soetatud vara põhivaraks on soetusmaksumus alates 5 000 krooni. Kulumit arvestatakse soetusmaksumusel lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Keskmised kasulikud tööead ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on:

Masinad ja seadmed 25 - 50 % aastas
inventar 40 % aastas.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisainformatsioon

Muud olulised tingimused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste nõuete või kohustustena, ülejäänud lühiajaliste nõuete või kohustustena. Rahaliselt hinnatavad potentsiaalsed kohustused, millede realiseerumine on tõenäoline, on esitatud bilansis, ülejäänud potentsiaalsete kohustuste arvestus toimub bilansiväliselt ja on esitatud vastavas lisas.

Võetud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real „Intressikulud“ nende tekkimise perioodil.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumi eraldisest, mille miinimumsuuruseks on 1/10 osakapitalist. Iga-aastase reservkapitali suuruseks on 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kuni kohustusliku reservkapitali nõutava suuruse täitmiseni.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud kliendile ja OÜ-l Puupank on tekkinud summale nõudeõigus. Viivise nõudeid klientide vastu kajastatakse kassapõhise arvestusprintsibi järgi.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	150 447	182 840
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	295	92
Kokku Nõuded ja ettemaksed	150 742	182 932

Ebatõenäoliselt laekuvaid nõuded seisuga 31. detsember 2010 ei olnud.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	47 427	0	22 605
Üksikisiku tulumaks	0	11 116	0	21 445
Sotsiaalmaks	0	30 165	0	52 813
Kohustuslik kogumispension	0	220	0	430
Töötuskindlustusmaksed	0	3 335	0	6 214
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 435	0	0
Ettemaksukonto jääk	295		92	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	295	94 698	92	103 507

Lisa 4 Varud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	2 289 597	181 348
Valmistoodang	1 646 960	3 780 683
Kokku varud	3 936 557	3 962 031

Varud on arvele võetud soetusmaksumuses. Aasta lõpu seisuga on varud inventeeritud, müügikõlbmatuid kaupu arvel ei ole.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	1 144 230	1 126 943	1 126 943	91 829	2 363 002
Akumuleeritud kulum	-49 980	-129 222	-129 222	-28 561	-207 763
Jääkmaksumus	1 094 250	997 721	997 721	63 268	2 155 239
Ostud ja parendused	16 502	0	0	20 531	37 033
Amortisatsioonikulu	-49 980	-215 177	-215 177	-30 948	-296 105
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 160 732	1 126 943	1 126 943	112 360	2 400 035
Akumuleeritud kulum	-99 960	-344 399	-344 399	-59 509	-503 868
Jääkmaksumus	1 060 772	782 544	782 544	52 851	1 896 167
Ostud ja parendused	4 880	0	0	0	4 880
Amortisatsioonikulu	0	-143 808	-143 808	-38 231	-182 039
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 165 612	1 126 943	1 126 943	112 360	2 404 915
Akumuleeritud kulum	-99 960	-488 207	-488 207	-97 740	-685 907
Jääkmaksumus	1 065 652	638 736	638 736	14 620	1 719 008

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajaline kapitalirent	133 163	65 037	68 126	0
Kapitalirendikohustused kokku	133 163	65 037	68 126	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajaline kapitalirent	215 400	82 237	133 163	0
Kapitalirendikohustused kokku	215 400	82 237	133 163	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	480 471	480 471
31.12.2009	485 000	485 000

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimustel traktorit ja metsaveohaagist, mis on bilansis kajastatud materiaalse põhivarana.

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen finantsasutusele	3 658 394	314 015	3 344 379	0
Pikaajaline laen omanikult	1 655 000	0	1 655 000	0
Pikaajalised laenud kokku	5 313 394	314 015	4 999 379	0
Kapitalirendikohustused kokku	133 163	65 037	68 126	0
Laenukohustused kokku	5 446 557	379 052	5 067 505	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen finantsasutusele	3 952 864	294 469	3 658 395	0
Pikaajaline laen omanikult	1 495 000	0	1 495 000	0
Pikaajalised laenud kokku	5 447 864	294 469	5 153 395	0
Kapitalirendikohustused kokku	215 400	82 237	133 163	0
Laenukohustused kokku	5 663 264	376 706	5 286 558	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	110 534	8 740
Võlad töövõtjatele	38 802	68 579
Maksuvõlad	94 698	103 507
Muud võlad	111 504	62 775
Kokku võlad ja ettemaksed	355 538	243 601

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
OÜ Puupank osakapital on vastavalt põhikirjale 42 000 EEK-i.		
Kohustusliku reservkapitali nõue on 100%-liselt täidetud.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 099 677	1 553 743
Suurbritannia	-11 155	121 000
Soome	68 920	33 315
Rootsi	14 677	11 196
Saksamaa	12 940	5 700
Taani	2 112	3 120
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 187 171	1 728 074
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	84 510	138 713
Jaapan	0	38 207
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	84 510	176 920
Kokku müügitulu	2 271 681	1 904 994
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemed	2 179 189	1 662 636
Ehituspusepa- ja tiseritoodete tootmine	92 492	242 358
Kokku müügitulu	2 271 681	1 904 994

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	647 648	987 789
Sotsiaalmaksud	223 156	335 080
Kokku tööjõukulud	870 804	1 322 869
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 12 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010 moodustas 136 396 krooni (2009: 123 978 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 28 643 krooni (2009: 26 035 krooni).

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 064	1 872 270	0	1 495 000

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165 139	298 680	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	95 760	95 760

Tehingud seotud osapooltega toimusid vastavalt kokkuleppele võttes arvesse turutingimusi. Aruandeaastal seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid ei ole alla hinnatud.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmeid konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Puupank (registrikood: 11268255) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIVE PENU	Juhatuse liige	24.05.2011
MARTIN BRISTOL	Juhatuse liige	20.06.2011
VALDUR TILK	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 318
Kokku	136 296
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	136 296
Kokku	136 296

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	2179189	95.93%	Jah
Ehituspusepa- ja tisleritoodete tootmine	1623	92492	4.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
HTB INVESTEERINGUTE AS	10392018	Pärnu mnt 67A, Tallinn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK
Valdur Tilk	37407060247	Eesti	14000 EEK
Martin Bristol	38106210256	Esna küla, Kareda vald, Järva maakond, Eesti	14000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56905590
E-posti aadress	info@puupank.ee