

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Puupank

registrikood: 11268255

tänava/talu nimi, Raka

maja ja korteri number:

küla: Raka küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79620

e-posti aadress: siive@puupank.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Puupank on eestimaist puitu väärtustav ettevõte, mille peamiseks tegevuseks on erinevate ümarmaterjalide käitlemine ja puidust käsitööesemete valmistamine ning müük. Ettevõtte alustas oma tegevust 2007. aastal.

Ettevõttel on kaks lepingulist aastaringset müügipinda Tallinna vanalinnas ning mitmed stabiilsed edasimüüjad koduturul. Aruandeaastal mõjutas ettevõtte tegevust väga tugevalt koroonakriis.

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 6 töötajat, kellele maksti töötasu kokku 45 544 eurot, millele lisandub sotsiaalmaks.

Aruandeperioodil oli ettevõtte juhatuses 2 liiget, kellele maksti juhatuse liikme tasu kokku 6480 eurot, millele lisandub sotsiaalmaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 550	38 369	
Nõuded ja ettemaksed	5 203	22 797	2
Varud	157 207	146 390	3
Kokku käibevarad	174 960	207 556	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	40 452	42 716	4
Kokku põhivarad	40 452	42 716	
Kokku varad	215 412	250 272	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 449	33 841	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 449	33 841	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	147 774	122 774	5
Võlad ja ettemaksed	44 203	39 929	6
Kokku pikaajalised kohustised	191 977	162 703	
Kokku kohustised	200 426	196 544	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	7
Kohustuslik reservkapital	270	270	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 758	45 630	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 742	5 128	
Kokku omakapital	14 986	53 728	
Kokku kohustised ja omakapital	215 412	250 272	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	73 325	282 039	
Muud äritulud	0	102	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 202	-43 425	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 453	-84 493	
Tööjõukulud	-67 873	-137 625	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 264	-6 727	
Muud ärikulud	-1	-4	
Ärikasum (kahjum)	-34 468	9 867	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-4 274	-4 740	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 742	5 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 742	5 128	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Puupank liigitub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

OÜ Puupank raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Raha

Rahana käsitletakse sularaha kassas ning raha arvelduskontodel ja raha teel arvelduskontodele pankades. Rahakäibe aruandes kajastatakse rahakäivet äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- 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 miinuskäibega. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 319,56 eurot. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Keskmised kasulikud tööead ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on:

Masinad ja seadmed 5-10% aastas;

ehitised 5 % 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.

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 müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud kliendile ja OÜ-I Puupank on tekkinud summale nõudeõigus. Viivise nõudeid klientide vastu kajastatakse kassapõhise arvestusprintsibi järgi.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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 kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 990	4 990
Ostjatelt laekumata arved	4 990	4 990
Nõuded seotud osapoolte vastu	75	75
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	138	138
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 203	5 203
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 449	22 449
Ostjatelt laekumata arved	22 449	22 449
Muud nõuded	348	348
Viitlaekumised	348	348
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 797	22 797

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	84 400	105 000
Valmistoodang	72 807	41 390
Kokku varud	157 207	146 390

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2018					
Soetusmaksumus	74 496	7 333	72 025	79 358	153 854
Akumuleeritud kulum	-42 042	-5 280	-57 089	-62 369	-104 411
Jääkmaksumus	32 454	2 053	14 936	16 989	49 443
Amortisatsioonikulu	-3 725	-1 760	45 218	43 458	39 733
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-46 460	-46 460	-46 460
31.12.2019					
Soetusmaksumus	74 496	7 333	25 565	32 898	107 394
Akumuleeritud kulum	-45 767	-7 040	-11 871	-18 911	-64 678
Jääkmaksumus	28 729	293	13 694	13 987	42 716
Amortisatsioonikulu	-729	-293	-1 242	-1 535	-2 264
31.12.2020					
Soetusmaksumus	74 496	7 333	25 565	32 898	107 394
Akumuleeritud kulum	-46 496	-7 333	-13 113	-20 446	-66 942
Jääkmaksumus	28 000	0	12 452	12 452	40 452

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	103 774		103 774		3%	EUR	31.12.2025
Omanikulaen	19 000		19 000		5%	EUR	31.12.2022
Omanikulaen	25 000		25 000		2%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	147 774		147 774				
Laenukohustised kokku	147 774		147 774				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	103 774		103 774		3%	EUR	01.04.2021
Omanikulaen	19 000		19 000		5%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	122 774		122 774				
Laenukohustised kokku	122 774		122 774				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 213	1 213	0
Võlad töövõtjatele	2 265	2 265	0
Maksuvõlad	4 944	4 944	0
Muud võlad	44 203	0	44 203
Intressivõlad	44 203	0	44 203
Saadud ettemaksed	27	27	0
Muud saadud ettemaksed	27	27	0
Kokku võlad ja ettemaksed	52 652	8 449	44 203

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	16 873	16 873	0
Võlad töövõtjatele	6 783	6 783	0
Maksuvõlad	10 185	10 185	0
Muud võlad	39 929	0	39 929
Intressivõlad	39 929	0	39 929
Kokku võlad ja ettemaksed	73 770	33 841	39 929

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	52 024	106 668
Sotsiaalmaksud	15 849	30 957
Kokku tööjõukulud	67 873	137 625
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 216	0	17 544	14 823
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	191 976	0	162 702

Laenud

2020	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
HTB Investeeringute OÜ	25 000	2%	EUR	31.12.2025

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 480	6 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2021

OÜ Puupank (registrikood: 11268255) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIVE PENU	Juhatuse liige	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 742
Kokku	12 016
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 016
Kokku	12 016

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 742
Kokku	12 016
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 016
Kokku	12 016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	71743	97.84%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
HTB INVESTEERINGUTE OÜ	10392018		900 EUR (Lihtomand)
Valdur Tiik	37407060247		900 EUR (Lihtomand)
Martin Bristol	38106210256		900 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	siive@puupank.ee