

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Puupank

registrikood: 11268255

küla: Raka küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 79603

telefon: +372 56905590

e-posti aadress: info@puupank.ee

Sisukord

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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Puupank on eestimaist puitu väärtustav ettevõtte, mille peamiseks tegevuseks on erinevate üarmaterjalide 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 jätkuvalt teinud koostööd teiste sarnaste ettevõtetega oma toodangu turustamise edendamisel.

Ettevõtte on kaks oma kauplust Tallinna vanalinnas ning mitmed stabiilsed edasimüüjad koduturul ja müügipind kahes ühiskaupluses, mida koordineerib MTÜ Eesti Elukutseliste Käsitöömeistrite Liit. Stabiilsete müügikanalite loomine on taganud suurema müügikäibe. Endiselt jätkub töö juba olemasolevate ekspordiklientidega Norras, Soomes, Rootsis ja Inglismaal. Lisandunud on tellijad Jaapanist ja Saksamaalt. Jooksvalt oleme valmistanud paar suuremahulist ja hulga väiksemaid eritellimustöid ning arendanud oma tootmisüksust tagamaks aastaringset stabiilset kaubavoogu. Tehtud on ettevalmistusi erivormide müügiks ja viidud läbi esmased katsetused toodangu internetimüügi alustamiseks.

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 9 töötajat (2010: 8 töötajat), kellele maksti töötasu kokku 66 070 eurot (2010: 55 655 eurot, sisaldab sotsiaalmaksu). Aruandeperioodil oli ettevõtte juhatuses 3 liiget, kahele makstakse juhatuse liikme tasu kokku 6 120 eurot (2010: 6 120 eurot, sisaldab sotsiaalmaksu).

2012. aastal on ettevõtte peamine eesmärk loodud müügikanalite ja neid varustava töökoja efektiivsuse tõstmine. Jätkuvalt peame tähtsaks koordineeritud koostööd teiste sarnaste ettevõtetega käsitöökauba müügi edendamiseks nii koduturul kui ekspordiks. Selgeks prioriteediks on alustada oma puiduvarudesse kogunenud erivormide müümisega ning teatud kaubagruppide puhul internetipõhiste tellimus- ja müügisüsteemide käivitamisega.

Martin Bristol,

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 723	11 394	
Nõuded ja ettemaksed	15 778	9 634	2,3
Varud	221 875	251 592	4
Kokku käibevara	277 376	272 620	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	96 990	109 865	5
Kokku põhivara	96 990	109 865	
Kokku varad	374 366	382 485	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	218 099	24 226	6,7
Võlad ja ettemaksed	36 370	22 723	3,8
Kokku lühiajalised kohustused	254 469	46 949	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	105 774	323 873	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	105 774	323 873	
Kokku kohustused	360 243	370 822	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 711	7 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 444	787	
Kokku omakapital	14 123	11 663	
Kokku kohustused ja omakapital	374 366	382 485	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	230 588	145 187	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 585	-24 829	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 357	-33 741	
Tööjõukulud	-66 070	-55 655	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 875	-11 634	5
Muud ärikulud	-31	-183	
Ärikasum (kahjum)	20 670	19 145	
Finantstulud ja -kulud	-18 226	-18 358	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 444	787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 444	787	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 670	19 145
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 875	11 634
Kokku korrigeerimised	12 875	11 634
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 144	2 059
Varude muutus	29 717	1 628
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 662	7 154
Kokku rahavood äritegevusest	70 780	41 620
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-312
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-311
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 226
Saadud laenude tagasimaksed	-20 069	-18 820
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 157	-5 256
Makstud intressid	-18 226	-18 360
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-42 452	-32 210
Kokku rahavood	28 329	9 099
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 394	2 295
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 329	9 099
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 723	11 394

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	7 924	10 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	787	787
31.12.2010	2 684	268	8 711	11 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 444	2 444
Muutused muudest omanike sissemaksetest	16	0	0	16
31.12.2011	2 700	268	11 155	14 123

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

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. 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.

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 319,56 eurot. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt 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.

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-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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 489	9 615	
Ostjatelt laekumata arved	15 489	9 615	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	19	3
Muud nõuded	289	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 778	9 634	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 638	0	3 031
Üksikisiku tulumaks	0	1 583	0	710
Sotsiaalmaks	0	3 755	0	1 928
Kohustuslik kogumispension	0	86	0	14
Töötuskindlustusmaksed	0	446	0	213
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	108	0	156
Ettemaksukonto jääk	0		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 616	19	6 052

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	97 328	146 332
Valmistoodang	124 547	105 260
Kokku varud	221 875	251 592

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

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009					
Soetusmaksumus	74 184	72 025	72 025	7 181	153 390
Akumuleeritud kulum	-6 389	-22 011	-22 011	-3 803	-32 203
Jääkmaksumus	67 795	50 014	50 014	3 378	121 187
Ostud ja parendused	312	0	0	0	312
Amortisatsioonikulu	0	-9 191	-9 191	-2 443	-11 634
31.12.2010					
Soetusmaksumus	74 496	72 025	72 025	7 181	153 702
Akumuleeritud kulum	-6 389	-31 202	-31 202	-6 246	-43 837
Jääkmaksumus	68 107	40 823	40 823	935	109 865
Amortisatsioonikulu	-3 194	-9 184	-9 184	-497	-12 875
31.12.2011					
Soetusmaksumus	74 496	72 025	72 025	7 181	153 702
Akumuleeritud kulum	-9 583	-40 386	-40 386	-6 743	-56 712
Jääkmaksumus	64 913	31 639	31 639	438	96 990

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajaline kapitalirent	4 354	4 354	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	4 354	4 354	0	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajaline kapitalirent	8 511	4 157	4 354	0
Kapitalirendikohustused kokku	8 511	4 157	4 354	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	30 708	30 708
Kokku	30 708	30 708

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen finantsasutuselt	213 745	213 745	0	0
Pikaajaline laen omanikult	105 774	0	105 774	0
Pikaajalised laenud kokku	319 519	213 745	105 774	
Kapitalirendikohustused kokku	4 354	4 354	0	0
Laenukohustused kokku	323 873	218 099	105 774	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen finantsasutuselt	233 814	20 069	213 745	0
Pikaajaline laen omanikult	105 774	0	105 774	0
Pikaajalised laenud kokku	339 588	20 069	319 519	0
Kapitalirendikohustused kokku	8 511	4 157	4 354	0
Laenukohustused kokku	348 099	24 226	323 873	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 869	7 064	
Võlad töövõtjatele	4 585	2 480	
Maksuvõlad	7 616	6 052	3
Muud võlad	10 300	7 126	
Intressivõlad	10 300	7 126	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 370	22 722	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 700	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Kohustusliku reservkapitali nõue on aruandeaastal täitmata (2010:100%-liselt täidetud).		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	206 358	134 194
Suurbritannia	4 375	-713
Soome	7 505	4 405
Rootsi	472	938
Saksamaa	4 902	827
Taani	0	135
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	223 612	139 786
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	5 672	5 401
Jaapan	1 304	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 976	5 401
Kokku müügitulu	230 588	145 187
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemed	220 499	139 276
Ehituspusepa- ja tislertoodete tootmine	10 089	5 911
Kokku müügitulu	230 588	145 187

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	49 207	41 392
Sotsiaalmaksud	16 863	14 262
Kokku tööjõukulud	66 070	55 654
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	8

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 812	6 882
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 343	1 829
Kokku tingimuslikud kohustused	11 155	8 711

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 842	11 555	7 226	119 660

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 220	106 966	10 554	19 089

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 120	6 120

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Puupank (registrikood: 11268255) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN BRISTOL	Juhatuse liige	18.04.2012
VALDUR TILK	Juhatuse liige	31.05.2012
SIIVE PENU	Juhatuse liige	12.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 444
Kokku	11 155
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-2
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-2

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	220499	95.62%	Jah
Ehituspusepa- ja tiseritoodete tootmine	1623	10089	4.38%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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