

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

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
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
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	14
Lisa 12 Tulumaks	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Puupank asutamise eesmärk oli luua eestimaist puitu väärtustav ettevõte, 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 on alustatud tootmist ja arendatud müügitegevust Eestis ning ka välisriikides. Ettevõtte on kaks oma kauplust Tallinna vanalinnas, kohalikele edasimüüjatele lisaks on välja kujunenud esimesed stabiilsed edasimüüjad väljaspool Eestit.

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 9 töötajat (2008: 10 töötajat), kellele maksti töötasu kokku 1 322 869 krooni (2008: 1 168 443 krooni, sisaldab sotsiaalmaksu). Aruandeperioodil oli ettevõtte juhatuse 3 liiget, kahele makstakse juhatuse liikme tasu kokku 95 760 krooni (2008: 95 760 krooni, sisaldab sotsiaalmaksu).

2010. aastal on ettevõtte peamine eesmärk käsitöökauba ekspordi edendamine ja kohalikul turul puitmaterjali ning suuremahuliste eritellimuste valmistamine.

Martin Bristol,

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Puupank (edaspidi „Ettevõte“) raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2009 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad Ettevõtte varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Ettevõtte seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 24. märts 2010.

Juhatus hinnangul on Ettevõtte jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

24. märts 2010

Martin Bristol

Juhatusesimees

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 913	64 997	
Nõuded ja ettemaksed	182 932	217 619	2,3
Varud	3 962 031	3 069 183	4
Kokku käibevara	4 180 876	3 351 799	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 896 167	2 155 239	5,6
Kokku põhivara	1 896 167	2 155 239	
Kokku varad	6 077 043	5 507 038	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	376 706	4 105 713	7,13
Võlad ja ettemaksed	243 601	224 598	3,8
Kokku lühiajalised kohustused	620 307	4 330 311	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 286 558	1 050 400	7,13
Kokku pikaajalised kohustused	5 286 558	1 050 400	
Kokku kohustused	5 906 865	5 380 711	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 200	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 127	-572 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 851	656 813	
Kokku omakapital	170 178	126 327	
Kokku kohustused ja omakapital	6 077 043	5 507 038	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 904 994	1 634 419	10
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	868 177	1 300 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-261 850	-237 562	
Mitmesugused tegevuskulud	-534 924	-292 463	
Tööjõukulud	-1 322 869	-1 168 443	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-296 105	-207 763	5
Muud ärikulud	-6 140	-3 093	
Ärikasum (-kahjum)	351 283	1 025 095	
Finantstulud ja -kulud	-307 432	-368 282	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 851	656 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 851	656 813	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	351 283	1 025 095
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	296 105	207 763
Muud korrigeerimised	0	-2 065
Kokku korrigeerimised	296 105	205 698
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 687	-95 658
Varude muutus	-892 848	-1 500 316
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 003	119 135
Kokku rahavood äritegevusest	-191 770	-246 046
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 033	-374 861
Laekunud intressid	61	101
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 972	-374 760
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	660 000	835 000
Saadud laenude tagasimaksed	-47 143	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-105 706	-99 864
Makstud intressid	-307 493	-366 318
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	199 658	368 818
Kokku rahavood	-29 084	-251 988
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 997	316 985
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 084	-251 988
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 913	64 997

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

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 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 5 000 krooni. Kulumit arvatakse 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 müüdnud 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	182 840	206 305
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92	11 314
Kokku Nõuded ja ettemaksed	182 932	217 619

Ebatõenäoliselt laekuvaid nõuded seisuga 31. detsember 2009 ei olnud.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	22 605	11 314	0
Üksikisiku tulumaks	0	21 445	0	23 296
Sotsiaalmaks	0	52 813	0	54 890
Kohustuslik kogumispension	0	430	0	2 724
Töötuskindlustusmaksed	0	6 214	0	1 394
Ettemaksukonto jääk	92		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92	103 507	11 314	82 304

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	181 348	254 116
Valmistoodang	3 780 683	2 815 067
Kokku varud	3 962 031	3 069 183

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	-210 648	-210 648	-35 477	-296 105
31.12.2009					
Jääkmaksumus	1 060 772	787 073	787 073	48 322	1 896 167

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajaline kapitalirent	215 400	82 237	133 163	
Kapitalirendikohustused kokku	215 400	82 237	133 163	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajaline kapitalirent	321 107	105 707	215 400	
Kapitalirendikohustused kokku	321 107	105 707	215 400	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	485 000	485 000
31.12.2008	551 840	551 840

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

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen finantsasutuselt	3 952 864	294 469	3 658 395	
Pikaajaline laen omanikult	1 495 000	0	1 495 000	
Pikaajalised laenud kokku	5 447 864	294 469	5 153 395	
Kapitalirendikohustused kokku	215 400	82 237	133 163	
Laenukohustused kokku	5 663 264	376 706	5 286 558	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen finantsasutuselt	4 000 006	4 000 006	0	
Lühiajalised laenud kokku	4 000 006	4 000 006	0	
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	835 000	0	835 000	
Pikaajalised laenud kokku	835 000	0	835 000	
Kapitalirendikohustused kokku	321 107	105 707	215 400	
Laenukohustused kokku	5 156 113	4 105 713	1 050 400	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	8 740	8 977
Võlad töövõtjatele	68 579	74 284
Maksuvõlad	103 507	82 304
Muud võlad	62 775	59 033
Kokku võlad ja ettemaksed	243 601	224 598

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
OÜ Puupank osakapital on vastavalt põhikirjale 42 000 EEK-i.		
Osak jaguneb järgmiselt: 1/3 HTB Investeeringute AS (reg.nr: 10392018, Tallinn), 1/3 Martin Bristol (isikukood: 38106210256, Järvamaa), 1/3 Valdur Tilk (isikukood: 37407060247, Raplamaa).		
Kohustusliku reservkapitali nõue on 100%-liselt täidetud.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 553 743	1 332 500
Suurbritannia	121 000	235 289
Soome	33 315	38 700
Rootsi	11 196	0
Saksamaa	5 700	5 000
Taani	3 120	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 728 074	1 611 489
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	138 713	22 930
Jaapan	38 207	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	176 920	22 930
Kokku müügitulu	1 904 994	1 634 419
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Saematerjali tootmine	0	38 100
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemed	1 662 636	867 205
Küttepuidu tootmine	0	198 000
Mujal liigitamata mööbli tootmine	0	508 714
Ehituspusepa- ja tiseritoodete tootmine	242 358	22 400
Kokku müügitulu	1 904 994	1 634 419

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	987 789	879 101
Sotsiaalmaksud	335 080	289 342
Kokku tööjõukulud	1 322 869	1 168 443
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 12 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 123 978 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 26 035 krooni.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 495 000	835 000

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 912	15 862

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	95 760	95 760

Tehingud seotud osapooltega toimusid turutingimustel. Aruandeaastal seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid ei ole alla hinnatud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Puupank (registrikood: 11268255) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIVE PENU	Juhatuse liige	01.07.2010
MARTIN BRISTOL	Juhatuse liige	01.07.2010
VALDUR TILK	Juhatuse liige	01.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 851
Kokku	123 978
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	123 978
Kokku	123 978

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	1662636	87.28%	Jah
Ehituspusepa- ja tisleritoodete tootmine	1623	242358	12.72%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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