

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	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 jätkuvalt teinud koostööd teiste sarnaste ettevõtetega oma toodangu turustamise edendamisel.

Ettevõttel on kaks lepingulist aastaringset müügipinda Tallinna vanalinnas ning mitmed stabiilsed edasimüüjad koduturul. Samas oleme valmistanud eritellimustöid ning arendanud oma tootmisüksust tagamaks aastaringset stabiilset kaubavoogu ja tõstmaks efektiivsust.

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 6 töötajat, kellele maksti töötasu kokku 83 530 eurot (2012: 95 156 eurot, sisaldab sotsiaalmaksu). Aruandeperioodil oli ettevõtte juhatuses 3 liiget, kellele maksti juhatuse liikme tasu kokku 9454 eurot (2012: 9270 eurot, sisaldab sotsiaalmaksu).

2014. 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 453	56 216	
Nõuded ja ettemaksed	19 639	6 272	2
Varud	187 244	205 235	3
Kokku käibevara	253 336	267 723	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	80 068	87 845	5
Kokku põhivara	80 068	87 845	
Kokku varad	333 404	355 568	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	32 916	30 466	6
Võlad ja ettemaksed	33 516	35 378	7
Kokku lühiajalised kohustused	66 432	65 844	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	249 659	274 576	6
Kokku pikaajalised kohustused	249 659	274 576	
Kokku kohustused	316 091	340 420	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 180	11 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 165	1 025	
Kokku omakapital	17 313	15 148	
Kokku kohustused ja omakapital	333 404	355 568	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	232 569	279 021
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 818	-132 369
Mitmesugused tegevuskulud	-18 470	-24 412
Tööjõukulud	-83 531	-95 156
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 776	-9 145
Muud ärikulud	-41	-78
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 933	17 861
Intressikulud	-13 768	-16 836
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 165	1 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 165	1 025

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 933	17 861
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 776	9 145
Kokku korrigeerimised	7 776	9 145
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 367	9 506
Varude muutus	17 990	16 640
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 793	-4 613
Kokku rahavood äritegevusest	22 539	48 539
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 000	12 000
Saadud laenude tagasimaksed	-37 466	-26 477
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-4 354
Makstud intressid	-9 836	-13 216
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 302	-32 047
Kokku rahavood	-9 763	16 493
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 216	39 723
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 763	16 493
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 453	56 216

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 700	268	11 155	14 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 025	1 025
31.12.2012	2 700	268	12 180	15 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 165	2 165
31.12.2013	2 700	268	14 345	17 313

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 müügi 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 528	19 528
Ostjatelt laekumata arved	19 528	19 528
Muud nõuded	111	111
Viitlaekumised	111	111
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 639	19 639
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 161	6 161
Ostjatelt laekumata arved	6 161	6 161
Muud nõuded	111	111
Viitlaekumised	111	111
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 272	6 272

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	83 186	66 200
Valmistoodang	104 058	139 035
Kokku varud	187 244	205 235

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	10
Käibemaks	1 813	0	2 456
Üksikisiku tulumaks	992	0	984
Sotsiaalmaks	1 961	0	2 294
Kohustuslik kogumispension	106	0	81
Töötuskindlustusmaksed	157	0	254
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 029		6 079

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-5 321	-3 386	-3 386	-438	-9 145
31.12.2012					
Soetusmaksumus	74 496	72 025	72 025	7 181	153 702
Akumuleeritud kulum	-14 904	-43 772	-43 772	-7 181	-65 857
Jääkmaksumus	59 592	28 253	28 253	0	87 845
Amortisatsioonikulu	-5 321	-2 456	-2 456		-7 777
31.12.2013					
Soetusmaksumus	74 496	72 025	72 025	7 181	153 702
Akumuleeritud kulum	-20 225	-46 228	-46 228	-7 181	-73 634
Jääkmaksumus	54 271	25 797	25 797	0	80 068

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	8 000	8 000		
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen finantsasutuselt	168 802	24 916	143 886	
Pikaajaline laen omanikult	105 773		105 773	
Pikaajalised laenud kokku	274 575	24 916	249 659	
Laenukohustused kokku	282 575	32 916	249 659	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	7 000	7 000		
Lühiajalised laenud kokku	7 000	7 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen finantsasutuselt	192 268	23 466	168 802	
Pikaajaline laen omanikult	105 774		105 774	
Pikaajalised laenud kokku	298 042	23 466	274 576	
Laenukohustused kokku	305 042	30 466	274 576	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 693	4 693		
Võlad töövõtjatele	5 942	5 942		
Maksuvõlad	5 029	5 029		
Muud võlad	17 852	17 852		
Intressivõlad	17 852	17 852		
Kokku võlad ja ettemaksed	33 516	33 516		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 705	9 705		
Võlad töövõtjatele	5 673	5 673		
Maksuvõlad	6 079	6 079		
Muud võlad	13 921	13 921		
Intressivõlad	13 921	13 921		
Kokku võlad ja ettemaksed	35 378	35 378		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 199	9 622
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 445	2 558
Kokku tingimuslikud kohustused	11 644	12 180

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	224 045	267 155
Soome	4 957	4 614
Taani	3 172	169
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	232 174	271 938
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	395	3 583
Jaapan	0	3 500
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	395	7 083
Kokku müügitulu	232 569	279 021
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemed	228 765	258 648
Ehituspusepa- ja tisletoodete tootmine	3 804	20 373
Kokku müügitulu	232 569	279 021

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	61 957	72 420
Sotsiaalmaksud	21 573	22 736
Kokku tööjõukulud	83 530	95 156
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	9

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	131 624	126 696

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 770	176 293		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			15 000	14 000
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 510	139 097		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			12 000	5 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	9 454	9 270

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2014

OÜ Puupank (registrikood: 11268255) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIVE PENU	Juhatuse liige	10.04.2014
MARTIN BRISTOL	Juhatuse liige	13.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 165
Kokku	14 345

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	228765	98.36%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Bristol	38106210256		900 EUR
Valdur Tiik	37407060247		900 EUR
HTB INVESTEERINGUTE OÜ	10392018	Lauteri 5	900 EUR

Sidevahendid

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