

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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.

Ettevõtte on kaks lepingulist aastaringset müügipinda Tallinna vanalinnas ning mitmed stabiilsed edasimüüjad koduturul.

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 7 töötajat, kellele maksti töötasu kokku 86 500 eurot (sisaldab sotsiaalmaksu).

Aruandeperioodil oli ettevõtte juhatuses 3 liiget, kellele maksti juhatuse liikme tasu kokku 6224 eurot (sisaldab sotsiaalmaksu).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	31 121	22 387
Nõuded ja ettemaksed	18 213	16 945
Varud	188 860	193 561
Kokku käibevara	238 194	232 893
Põhivara		
Materiaalne põhivara	71 849	72 292
Kokku põhivara	71 849	72 292
Kokku varad	310 043	305 185
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	30 345	143 886
Võlad ja ettemaksed	42 337	38 928
Kokku lühiajalised kohustused	72 682	182 814
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	217 347	103 774
Kokku pikaajalised kohustused	217 347	103 774
Kokku kohustused	290 029	286 588
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 629	14 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 417	1 284
Kokku omakapital	20 014	18 597
Kokku kohustused ja omakapital	310 043	305 185

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	216 372	223 480
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 551	-54 318
Mitmesugused tegevuskulud	-53 945	-57 143
Tööjõukulud	-92 724	-90 991
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 776	-7 776
Muud ärikulud	-14	-10
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 362	13 242
Intressikulud	-10 945	-11 958
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 417	1 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 417	1 284

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 362	13 242
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 776	7 776
Kokku korrigeerimised	7 776	7 776
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 268	2 694
Varude muutus	4 701	-6 317
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-438	3 445
Kokku rahavood äritegevusest	23 133	20 840
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 333	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 333	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	27 799	0
Saadud laenude tagasimaksed	-26 574	-34 915
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 194	0
Makstud intressid	-7 097	-9 991
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 066	-44 906
Kokku rahavood	8 734	-24 066
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 387	46 453
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 734	-24 066
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 121	22 387

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 700	268	14 345	17 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 284	1 284
31.12.2014	2 700	268	15 629	18 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 417	1 417
31.12.2015	2 700	268	17 046	20 014

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 5-10% 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 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

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 213	18 213
Ostjatelt laekumata arved	18 213	18 213
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 213	18 213
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 945	16 945
Ostjatelt laekumata arved	16 945	16 945
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 945	16 945

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	94 874	95 546
Valmistoodang	93 986	98 015
Kokku varud	188 860	193 561

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 375	2 348
Üksikisiku tulumaks	1 667	1 921
Sotsiaalmaks	3 722	4 049
Kohustuslik kogumispension	212	232
Töötuskindlustusmaksed	240	316
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 216	8 866

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-5 321		-2 455	-2 455		-7 776
31.12.2014						
Soetusmaksumus	74 496		72 025	72 025	0	146 521
Akumuleeritud kulum	-25 546		-48 683	-48 683	0	-74 229
Jääkmaksumus	48 950		23 342	23 342	0	72 292
Ostud ja parendused		7 333		7 333		7 333
Muud ostud ja parendused		7 333		7 333		7 333
Amortisatsioonikulu	-5 321		-2 455	-2 455		-7 776
31.12.2015						
Soetusmaksumus	74 496	7 333	72 025	79 358		153 854
Akumuleeritud kulum	-30 867	0	-51 138	-51 138		-82 005
Jääkmaksumus	43 629	7 333	20 887	28 220		71 849

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen finantsasutusele	117 312	28 434	88 878	
Pikaajaline laen omanikult	122 774		122 774	
Pikaajalised laenud kokku	240 086	28 434	211 652	
Kapitalirendikohustused kokku	7 606	1 911	5 695	
Laenukohustused kokku	247 692	30 345	217 347	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen finantsasutusele	143 886	143 886		
Lühiajalised laenud kokku	143 886	143 886		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	103 774		103 774	
Pikaajalised laenud kokku	103 774		103 774	
Laenukohustused kokku	247 660	143 886	103 774	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 912	6 912
Võlad töövõtjatele	4 544	4 544
Maksuvõlad	7 216	7 216
Muud võlad	23 665	23 665
Intressivõlad	23 665	23 665
Kokku võlad ja ettemaksed	42 337	42 337
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 269	6 269
Võlad töövõtjatele	3 975	3 975
Maksuvõlad	8 866	8 866
Muud võlad	19 818	19 818
Intressivõlad	19 818	19 818
Kokku võlad ja ettemaksed	38 928	38 928

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	13 637	12 503
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 409	3 126
Kokku tingimuslikud kohustused	17 046	15 629

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	202 302	211 808
Soome	1 867	6 144
Taani	2 620	3 056
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	893	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	207 682	221 008
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 673	1 731
Ukraina	2 399	741
Kanada	1 731	0
Ameerika Ühendriigid	1 883	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 004	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 690	2 472
Kokku müügitulu	216 372	223 480
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemed	215 476	220 589
Ehituspusepa- ja tiseritoodete tootmine	896	2 891
Kokku müügitulu	216 372	223 480

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	69 359	66 380
Sotsiaalmaksud	23 365	24 611
Kokku tööjõukulud	92 724	90 991
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 620	123 593

2015	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 059	168 022	
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 080	171 948	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			8 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

OÜ Puupank (registrikood: 11268255) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIVE PENU	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 417
Kokku	17 046

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	215476	99.59%	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		900 EUR

Sidevahendid

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