

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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. 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 92 523 eurot (sisaldab sotsiaalmaksu).

Aruandeperioodil oli ettevõtte juhatuses 3 liiget, kellele maksti juhatuse liikme tasu kokku 6863 eurot (sisaldab sotsiaalmaksu).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 956	31 121
Nõuded ja ettemaksed	29 564	18 213
Varud	181 861	188 860
Kokku käibevarad	224 381	238 194
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	63 909	71 849
Kokku põhivarad	63 909	71 849
Kokku varad	288 290	310 043
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	31 887	30 345
Võlad ja ettemaksed	48 122	42 337
Kokku lühiajalised kohustised	80 009	72 682
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	185 460	217 347
Kokku pikaajalised kohustised	185 460	217 347
Kokku kohustised	265 469	290 029
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700
Kohustuslik reservkapital	270	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 046	15 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 805	1 417
Kokku omakapital	22 821	20 014
Kokku kohustised ja omakapital	288 290	310 043

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	212 535	216 372
Muud äritulud	138	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 216	-49 551
Mitmesugused tegevuskulud	-58 830	-53 945
Tööjõukulud	-99 386	-92 724
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 940	-7 776
Muud ärikulud	-3	-14
Ärikasum (kahjum)	12 298	12 362
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-9 557	-10 945
Muud finantstulud ja -kulud	63	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 805	1 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 805	1 417

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.

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 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 564	29 564
Ostjatelt laekumata arved	29 564	29 564
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 564	29 564
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	85 930	94 874
Valmistoodang	95 931	93 986
Kokku varud	181 861	188 860

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 349	1 375
Üksikisiku tulumaks	1 718	1 667
Sotsiaalmaks	3 855	3 722
Kohustuslik kogumispension	214	212
Töötuskindlustusmaksed	244	240
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 380	7 216

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014					
Soetusmaksumus	74 496		72 025	72 025	146 521
Akumuleeritud kulum	-25 546		-48 683	-48 683	-74 229
Jääkmaksumus	48 950		23 342	23 342	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
Amortisatsioonikulu	-3 725	-1 760	-2 455	-4 215	-7 940
31.12.2016					
Soetusmaksumus	74 496	7 333	72 025	79 358	153 854
Akumuleeritud kulum	-34 592	-1 760	-53 593	-55 353	-89 945
Jääkmaksumus	39 904	5 573	18 432	24 005	63 909

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank, leping 07-095897-JK	88 878	29 925	58 953	
Omanikulaen	122 774		122 774	
Pikaajalised laenud kokku	211 652	29 925	181 727	
Kapitalirendikohustised kokku	5 695	1 962	3 733	
Laenukohustised kokku	217 347	31 887	185 460	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen finantsasutuselt	117 312	28 434	88 878	
Pikaajaline laen omanikult	122 774		122 774	
Pikaajalised laenud kokku	240 086	28 434	211 652	
Kapitalirendikohustised kokku	7 606	1 911	5 695	
Laenukohustised kokku	247 692	30 345	217 347	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 244	6 244
Võlad töövõtjatele	4 759	4 759
Maksuvõlad	9 380	9 380
Muud võlad	27 739	27 739
Intressivõlad	27 739	27 739
Kokku võlad ja ettemaksed	48 122	48 122
	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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 881	13 637
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 970	3 409
Kokku tingimuslikud kohustised	19 851	17 046

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	192 660	202 302
Soome	4 027	1 867
Taani	2 388	2 620
Saksamaa	2 754	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	165	893
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	201 994	207 682
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 039	1 673
Ukraina	1 807	2 399
Kanada	0	1 731
Ameerika Ühendriigid	6 158	1 883
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 537	1 004
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 541	8 690
Kokku müügitulu	212 535	216 372
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemed	212 535	215 476
Ehituspusepa- ja tiseritoodete tootmine	0	896
Kokku müügitulu	212 535	216 372

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	74 917	69 359
Sotsiaalmaksud	24 468	23 365
Kokku tööjõukulud	99 385	92 724
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	122 774	122 774

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 462	162 550	64 059	168 022

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 863	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

OÜ Puupank (registrikood: 11268255) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIVE PENU	Juhatuse liige	14.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 805
Kokku	19 851
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 851
Kokku	19 851

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 805
Kokku	19 851
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 851
Kokku	19 851

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	212535	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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