

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.08.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: aktsiaselts PUUKESKUS

registrikood: 10299916

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 5D

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 5031870, +372 6054930

faks: +372 6054931

e-posti aadress: atso@puukeskus.ee

veebilehe aadress: www.puukeskus.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	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Muud võlad	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 13 Aktsiakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

AS-i Puukeskus peamiseks tegevusalaks on puit- ja ehitusmaterjalide hulgimüük.

2017 majandusaastaga muudeti majandusaasta lõpuks 31.detsember ning seetõttu on esitatud majandusaasta kestvuseks 17 kuud, algusega 01.08.2016 ja lõpuga 31.12.2017.

Kuni 01.03.2017 oli ainuke juhatuse liige Atso Matsalu ning alates 01.03.2017 on tegevdirektorina juhatuse liige ka Madis Sander. Atso Matsalu on samast kuupäevast juhatuse esimees.

AS Puukeskus laiendas oma tegevusvaldkonda ning alates 01.09.2017 on Cembriti tsementkiust ehitus – ning fassaadiplaatide edasimüüja Eestis ning alates 01.10.2017 Kährs Group'i parkettide (Kährs, Karelia, Polarwood) edasimüüja Eesti, Lätis ja Leedus.

Ettevõtte käibe ja kasumlikkuse kasvu taga on nii laienenud kliendibaas, olemasolevate klientide juures suurenenud turuosa kui ka osaliselt juba uute tootegruppide müük.

Käibest 30% moodustas puitmaterjali müük, 34% plaatmaterjali, 21% ehitusmaterjalide ja 12% liimpuittoodete müük.

Ettevõtte kogu tegevus on koondatud Maardus Vana-Narva mnt. asuvasse hulgimüügi lattu ning nimetatud pindadele on rendileping kuni 2020.a. lõpuni, lisaks on ajutiselt renditud kõrvalkinnistust 50% kasutamiseks laoplatina.

Töötajate arv ettevõttes 2016/2017 majandusaasta.a. jooksul oli keskmiselt 17.

Töötajatele 2016/2017. finantsaasta jooksul arvestatud tööjõukulu koos muude lisadega oli summas 945 754 eur.

Tähtsamad suhtarvud

	2016/2017	2015/2016	
Käibe kasv (%)	63,59%	16,91%	$(\text{müügitulu } 2016/2017 - \text{müügitulu } 2015/2016) : \text{müügitulu } 2015/2016 \times 100$ võrreldes samaväärse perioodiga
Ärikasumi marginaal	0,0097	-0,002	$(\text{ärikasum} / \text{müügitulu})$
Võlakordaja	0,84	0,78	$(\text{kohustused} / \text{varade maksumus})$
Likviiduskordaja	0,77	0,87	$(\text{käibevarad} - \text{varud} / \text{lühiajalised kohustused})$
Vara käibekordaja	2,86	2,89	$(\text{netokäive} : \text{vara})$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,16	1,35	$(\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused})$
Omakapitali määr	0,16	0,21	$(\text{omakapital} / \text{koguaktiva})$
Varude käibekordaja	9,15	8,35	$(\text{müük} / \text{varud})$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.07.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	269 901	228 710	
Nõuded ja ettemaksed	3 669 540	2 226 678	2
Varud	2 004 241	1 343 183	3
Kokku käibevarad	5 943 682	3 798 571	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	25 799	41 848	2
Materiaalsed põhivarad	230 785	41 349	5
Immateriaalsed põhivarad	224 000	0	6
Kokku põhivarad	480 584	83 197	
Kokku varad	6 424 266	3 881 768	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 113 241	207 846	9
Võlad ja ettemaksed	4 006 890	2 610 652	10
Kokku lühiajalised kohustised	5 120 131	2 818 498	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	121 151	226 937	9
Võlad ja ettemaksed	132 201	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	253 352	226 937	
Kokku kohustised	5 373 483	3 045 435	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	28 160	28 160	13
Ülekurss	309 054	309 054	
Kohustuslik reservkapital	2 812	2 812	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	496 307	534 175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 450	-37 868	
Kokku omakapital	1 050 783	836 333	
Kokku kohustised ja omakapital	6 424 266	3 881 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.08.2016 - 31.12.2017	01.08.2015 - 31.07.2016	Lisa nr
Müügitulu	23 836 297	11 214 124	14
Muud äritulud	14 309	7 794	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 759 022	-10 247 784	16
Mitmesugused tegevuskulud	-810 802	-438 301	17
Tööjõukulud	-945 784	-534 937	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 993	-26 779	5,6
Muud ärikulud	-1 113	-2 262	19
Ärikasum (kahjum)	273 892	-28 145	
Intressitulud	17	0	
Intressikulud	-41 755	-8 330	
Muud finantstulud ja -kulud	-17 704	-1 393	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	214 450	-37 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 450	-37 868	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.08.2016 - 31.12.2017	01.08.2015 - 31.07.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	273 892	-28 145	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	59 993	26 779	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 375	-5 184	15
Kokku korrigeerimised	52 618	21 595	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 407 012	-717 431	2
Varude muutus	-661 058	161 957	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 368 439	623 743	
Laekunud intressid	17	557	
Kokku rahavood äritegevusest	-373 104	62 276	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-123 918	0	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	15 181	27 500	5
Antud laenud	-19 800	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-128 537	27 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	400 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-400 000	-424 550	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-77 694	-37 080	7
Makstud intressid	-59 459	-8 350	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 079 985	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1 950	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	542 832	-71 930	
Kokku rahavood	41 191	17 846	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	228 710	210 864	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 191	17 846	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	269 901	228 710	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.07.2015	28 160	309 054	2 812	534 175	874 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-37 868	-37 868
31.07.2016	28 160	309 054	2 812	496 307	836 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)				214 450	214 450
31.12.2017	28 160	309 054	2 812	710 757	1 050 783

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Puukeskus 2016-2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardiga tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS, IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kinnitatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

AS Puukeskus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja ülemineku perioodina kalendriaasta majandusaastale on 2016-2017. majandusaasta pikkus 17 kuud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Nõuete lootusetuks muutumisel kantakse need bilansist välja ja nende üle jätkatakse arvestust bilansiväliselt.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatise võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude kuluks kandmisel kasutatud FIFO meetodit. Varude netorealiseerimismaksumust kontrollitakse kord kvartalis. Purunenud või riknenud kaubad kantakse täies ulatuses kulusse. Kaubaartiklite liikumist kontrollitakse ühe aasta jooksul ning vajadusel hinnatakse seisvad ja väheliikuvad kaubad alla. Seisvaks kaubaks loetakse kaubaartiklit, millel pole aasta jooksul ühtegi müüki toimunud. Kui kaupa pole müüdud ühe aasta jooksul hinnatakse see alla 50% soetusmaksumusest; kaks aastat seisnud kaubad hinnatakse alla 50% bilansilisest maksumusest; kolm aastat seisnud kaubad hinnatakse alla veelkord 50% bilansilisest maksumusest. Kui kaup on müümata ka neljadal aastal hinnatakse see alla 100%. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna. Varusid inventeeritakse kaks korda aastas.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varad, mille soetusmaksumus ületab 1000 EUR ning mille kasulik tööiga ületab ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes nende kasulikust tööeest.

Kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta, kajastatakse hilisemad väljaminekud põhivarana. Muid remonditöid kajastatakse perioodi kuludena.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Ehitiste kasulikuks elueaks loetakse 10 aastat; masinad ja seadmed 5 aastat; Muu materiaalse põhivara eluead on vahemikus 3-10 aastat.

Immateriaalse põhivara elueaks loetakse lepingu kehtivuse aega ehk 5 aastat.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki muid renditehinguid on käsitletud kui kasutusrenti.

Kapitalirendi korras soetatavad varad võetakse arvele rendilevõtja bilansis ühelt poolt põhivaradena soetusmaksumuses ja teiselt poolt kajastatakse vastavat võlakohustust. Rendimaksete tasumise korral kohustus väheneb. Kapitalirendiga soetatud varasid amortiseeritakse sarnaselt ülejäänud põhivaradele.

Tasutavad kastusrendimaksed kajastatakse kasumiaruandes perioodikuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Ettevõtte põhitegevuseks on puit- ja ehitusmaterjalide müük ning transporditeenuste osutamine.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS Puukeskus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Reservkapital.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 525 791	3 525 791	
Ostjatelt laekumata arved	3 532 565	3 532 565	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 774	-6 774	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	
Muud nõuded	119 177	116 777	2 400
Laenunõuded	19 800	17 400	2 400
Viitlaekumised	99 377	99 377	
Ettemaksed	50 369	26 970	23 399
Tulevaste perioodide kulud	44 229	20 830	23 399
Muud makstud ettemaksed	6 140	6 140	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 695 339	3 669 540	25 799

	31.07.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 175 670	2 175 670	
Ostjatelt laekumata arved	2 189 052	2 189 052	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 382	-13 382	
Nõuded seotud osapoolte vastu	14 689	14 689	
Muud nõuded	3 297	3 297	
Viitlaekumised	3 297	3 297	
Ettemaksed	74 870	33 022	41 848
Tulevaste perioodide kulud	74 870	33 022	41 848
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 268 526	2 226 678	41 848

Majandusaasta lõpu seisuga on kaks tagatisteta laenunõuet:

1. summas 4800.- eur tähtajaga 30.12.2019 intress 3%
2. summas 15000.- eur tähtajaga 04.05.2018 intress 4%

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.07.2016
Müügiks ostetud kaubad	2 004 241	1 343 183
Kokku varud	2 004 241	1 343 183

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.07.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		104 657	86 660
Üksikisiku tulumaks		10 003	6 161
Erisoodustuse tulumaks		1 314	476
Sotsiaalmaks		41 805	22 769
Kohustuslik kogumispension		1 265	756
Töötuskindlustusmaksed		1 511	933
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	160 555	117 755

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.07.2015						
Soetusmaksumus	20 413		157 182	157 182	296 671	474 266
Akumuleeritud kulum	-20 413		-74 941	-74 941	-288 468	-383 822
Jääkmaksumus	0		82 241	82 241	8 203	90 444
Amortisatsioonikulu			-18 875	-18 875	-7 904	-26 779
Müügid			-22 316	-22 316	0	-22 316
31.07.2016						
Soetusmaksumus	20 413		77 237	77 237	296 671	394 321
Akumuleeritud kulum	-20 413		-36 187	-36 187	-296 372	-352 972
Jääkmaksumus	0		41 050	41 050	299	41 349
Ostud ja parendused	35 675	135 917	61 400	197 317	8 243	241 235
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	35 675					35 675
Muud ostud ja parendused		135 917	61 400	197 317	8 243	205 560
Amortisatsioonikulu	-297	-19 396	-22 511	-41 907	-1 789	-43 993
Müügid			-7 806	-7 806	0	-7 806
31.12.2017						
Soetusmaksumus	56 088	135 917	106 023	241 940	292 694	590 722
Akumuleeritud kulum	-20 710	-19 396	-33 890	-53 286	-285 941	-359 937
Jääkmaksumus	35 378	116 521	72 133	188 654	6 753	230 785

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.08.2016 - 31.12.2017	01.08.2015 - 31.07.2016
Masinad ja seadmed	15 181	27 500
Transpordi- vahendid	15 181	20 000
Muud masinad ja seadmed	0	7 500
Kokku	15 181	27 500

Aruandeperioodil soetati kapitalirendiga masinaid ja seadmeid kokku 197 318 euro väärtuses.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.07.2015			
Soetusmaksumus	12 394		12 394
Akumuleeritud kulum	-12 394		-12 394
Jääkmaksumus	0		0
31.07.2016			
Soetusmaksumus	12 394		12 394
Akumuleeritud kulum	-12 394		-12 394
Jääkmaksumus	0		0
Ostud ja parendused		240 000	240 000
Amortisatsioonikulu		-16 000	-16 000
31.12.2017			
Soetusmaksumus	12 394	240 000	252 394
Akumuleeritud kulum	-12 394	-16 000	-28 394
Jääkmaksumus	0	224 000	224 000

Bilansipäevaga on põhivarade eest on tasumata summas 160 000 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	154 407	33 256	121 151	1,6-2,25%	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	154 407	33 256	121 151			

	31.07.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	34 783	18 957	15 826	1,856-2,256%	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	34 783	18 957	15 826			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.07.2016
Masinad ja seadmed	188 654	41 349
Kokku	188 654	41 349

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.08.2016 - 31.12.2017	01.08.2015 - 31.07.2016
Kasutusrendikulu	382 940	255 783
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.07.2016
12 kuu jooksul	33 210	5 851
1-5 aasta jooksul	93 041	42 419

AS Puukeskus on võtnud kasutusrendile kinnistu, tõstukid ja sõidua autod.

Rendileping on sõlmitud kuni 31.12.2020 ning ennetähtaegse üles ütleamise korral on leppetrahv 498 511 eur.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktoorig	1 079 985	1 079 985			2,3%	EUR	14.07.2018
Lühiajalised laenud kokku	1 079 985	1 079 985					
Kapitalirendikohustised kokku	154 407	33 256	121 151				
Laenukohustised kokku	1 234 392	1 113 241	121 151				
	31.07.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	400 000	188 889	211 111		12%	EUR	juuli 2019
Pikaajalised laenud kokku	400 000	188 889	211 111				
Kapitalirendikohustised kokku	34 783	18 957	15 826				
Laenukohustised kokku	434 783	207 846	226 937				

Faktooringu saldo muutus kajastub rahavoogude aruandes kirjel "muud laekumised finantseerimistegevusest"

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 400 720	3 268 519	132 201	
Võlad töövõtjatele	83 087	83 087		
Maksuvõlad	160 555	160 555		4
Muud võlad	7 244	7 244		11
Muud viitvõlad	7 244	7 244		
Saadud ettemaksed	487 485	487 485		
Muud saadud ettemaksed	487 485	487 485		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 139 091	4 006 890	132 201	

	31.07.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 436 131	2 436 131		
Võlad töövõtjatele	51 678	51 678		
Maksuvõlad	117 755	117 755		4
Muud võlad	5 014	5 014		11
Muud viitvõlad	5 014	5 014		
Saadud ettemaksed	74	74		
Muud saadud ettemaksed	74	74		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 610 652	2 610 652		

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	7 244	7 244
Krediitkaardi võlg	3 341	3 341
Periodiseeritud kulud	3 903	3 903
Kokku muud võlad	7 244	7 244

	31.07.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	5 014	5 014
Makstavad ostuboonused	4 761	4 761
Krediitkaardi võlg	253	253
Kokku muud võlad	5 014	5 014

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.07.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	568 606	397 046
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	142 151	99 261
Arvelduskrediit	200 000	0
Pangagarantii	160 000	0
Kommertspant	550 055	0
Kokku tingimuslikud kohustised	1 620 812	496 307

Aruandeaasta lõpu seisuga oli etteveõttel:

Arvelduskrediit summas 200 000 eur, intressiga 3%, tähtaeg 31.07.2018

Swedbank pangagarantii summas 160 000 eur,

Kommertspant Swedbank nõuete tagamiseks summas 550 055 eur.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.07.2016
Aktsiakapital	28 160	28 160
Aktsiate arv (tk)	440	440
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.08.2016 - 31.12.2017	01.08.2015 - 31.07.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 651 396	11 210 254
Läti	91 944	0
Leedu	56 624	0
Rootsi	0	2 903
Hispaania	27 576	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 757	587
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 836 297	11 213 744
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	380
Kokku müügitulu	23 836 297	11 214 124
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu ja ehitusmaterjali hulgimüük	23 620 619	11 102 823
Transporditeenus	215 678	111 301
Kokku müügitulu	23 836 297	11 214 124

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	01.08.2016 - 31.12.2017	01.08.2015 - 31.07.2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	7 375	7 500
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 708	80
Muud	3 226	214
Kokku muud äritulud	14 309	7 794

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.08.2016 - 31.12.2017	01.08.2015 - 31.07.2016
Varude allahindlus ja mahakandmine	20 969	18 684
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21 327 184	10 022 548
Müügi eesmärgil ostetud teenused	28 939	11 680
Transpordikulud	381 930	194 872
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 759 022	10 247 784

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.08.2016 - 31.12.2017	01.08.2015 - 31.07.2016
Üür ja rent	315 154	218 336
Tööjõurent	3 487	0
Energia	63 450	37 606
Elektrienergia	11 180	9 312
Soojusenergia	7 009	5 015
Kütus	45 261	23 279
Veevarustusteenused	1 003	0
Mitmesugused bürookulud	150 879	109 311
Lähetuskulud	26 136	4 360
Koolituskulud	8 204	2 710
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	6 896	-33 422
Reklaamikulud	60 288	30 239
Autorendikulud	22 478	6 453
Masinate ja seadmete rent ja hooldus	60 716	39 142
Krediidikontrollikulud	14 823	3 629
Muud	77 288	19 937
Kokku mitmesugused tegevuskulud	810 802	438 301

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.08.2016 - 31.12.2017	01.08.2015 - 31.07.2016
Palgakulu	684 379	387 992
Sotsiaalmaksud	255 650	140 806
Erisoodustused töötajatele	5 755	6 139
Kokku tööjõukulud	945 784	534 937
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.08.2016 - 31.12.2017	01.08.2015 - 31.07.2016
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	2 316
Trahvid, viivised ja hüvitised	513	562
Liikmemaksud	600	182
Juhtimiskulud	0	-798
Kokku muud ärikulud	1 113	2 262

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AMPK Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.07.2016	
	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	14 689	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 309	403 938
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		104 403

01.08.2015 - 31.07.2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Emaettevõtja		424 550
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	400 000	

Ostud ja müügid

	01.08.2015 - 31.07.2016	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	32 072	29 175
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 807	201 847

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.08.2016 - 31.12.2017	01.08.2015 - 31.07.2016
Arvestatud tasu	169 033	67 114

Eelmise majandusaasta lõpus omandas Taanis asuvalt DT Group AS-lt ettevõtte senine tegevjuht Atso Matsalu, kes jäi ka juhatuse esimeheks.

Märtsist 2017 lisandus juhatusse Madis Sander, kes võttis üle tegevjuhi kohustused.

Nõukogu liikmetele tasu ei makstud. Juhatuse liikme lepingu ennetähtaegse lõpetamisega kaasneb lahkumishüvitus, mis on võrdeline juhatuse liikme kaheteist kuu tasuga.

Lisa 2,9,19

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2018

aktsiaselts PUUKESKUS (registrikood: 10299916) 01.08.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ATSO MATSALU	Juhatuse liige	05.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Puukeskus aktsionäreile

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Puukeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistiik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kusealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeauditor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
6. aprill 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts PUUKESKUS (registrikood: 10299916) 01.08.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	06.04.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	496 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 450
Kokku	710 757

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	496 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 450
Kokku	710 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük	4673	23620619	99.10%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	215678	0.90%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6054930
Faks	+372 6054931
Mobiiltelefon	+372 5031870
E-posti aadress	atso@puukeskus.ee
Veebilehe aadress	www.puukeskus.ee