

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Puupank

registrikood: 11268255

tänava/talu nimi, Raka

maja ja korteri number:

küla: Raka küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 79620

e-posti aadress: siive@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 ettevõtte, mille peamiseks tegevuseks on erinevate ümarmaterjalide käitlemine ja puidust käsitööesemete valmistamine ning müük. Ettevõtte alustas oma tegevust 2007. aastal.

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

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 10 töötajat, kellele maksti töötasu kokku 113 955 eurot (sisaldab sotsiaalmaksu).

Aruandeperioodil oli ettevõtte juhatuses 3 liiget, kellele maksti juhatuse liikme tasu kokku 7980 eurot (sisaldab sotsiaalmaksu).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	31 528	25 162
Nõuded ja ettemaksed	29 401	29 292
Varud	150 920	160 733
Kokku käibevarad	211 849	215 187
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	49 443	56 170
Kokku põhivarad	49 443	56 170
Kokku varad	261 292	271 357
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	29 194	33 491
Võlad ja ettemaksed	24 859	55 426
Kokku lühiajalised kohustised	54 053	88 917
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	122 774	151 969
Võlad ja ettemaksed	35 865	0
Kokku pikaajalised kohustised	158 639	151 969
Kokku kohustised	212 692	240 886
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700
Kohustuslik reservkapital	270	270
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 484	19 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 146	7 650
Kokku omakapital	48 600	30 471
Kokku kohustised ja omakapital	261 292	271 357

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	292 966	258 322
Muud äritulud	2 452	3 826
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 148	-59 181
Mitmesugused tegevuskulud	-80 850	-67 222
Tööjõukulud	-121 935	-112 339
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 727	-7 738
Muud ärikulud	-11	-15
Ärikasum (kahjum)	24 747	15 653
Intressitulud	1	1
Intressikulud	-6 602	-8 004
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 146	7 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 146	7 650

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Puupank liigitub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

OÜ Puupank raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

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 20/80 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 401	29 401
Ostjatelt laekumata arved	29 401	29 401
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 401	29 401
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 292	29 292
Ostjatelt laekumata arved	29 292	29 292
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 292	29 292

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	124 700	85 850
Valmistoodang	26 220	74 321
Ettemaksed varude eest	0	562
Kokku varud	150 920	160 733

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 494	3 174
Üksikisiku tulumaks	1 713	2 102
Sotsiaalmaks	4 977	5 196
Kohustuslik kogumispension	278	295
Töötuskindlustusmaksed	355	339
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 817	11 106

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu	-3 725	-1 760	-2 254	-4 014	-7 739
31.12.2017					
Soetusmaksumus	74 496	7 333	72 025	79 358	153 854
Akumuleeritud kulum	-38 317	-3 520	-55 847	-59 367	-97 684
Jääkmaksumus	36 179	3 813	16 178	19 991	56 170
Amortisatsioonikulu	-3 725	-1 760	-1 242	-3 002	-6 727
31.12.2018					
Soetusmaksumus	74 496	7 333	72 025	79 358	153 854
Akumuleeritud kulum	-42 042	-5 280	-57 089	-62 369	-104 411
Jääkmaksumus	32 454	2 053	14 936	16 989	49 443

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank, leping 07-095897-JK	27 475	27 475		
Lühiajalised laenud kokku	27 475	27 475		
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	122 774		122 774	
Pikaajalised laenud kokku	122 774		122 774	
Kapitalirendikohustised kokku	1 719	1 719		
Laenukohustised kokku	151 968	29 194	122 774	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank, leping 07-095897-JK	58 953	31 478	27 475	
Omanikulaen	122 774		122 774	
Pikaajalised laenud kokku	181 727	31 478	150 249	
Kapitalirendikohustised kokku	3 733	2 013	1 720	
Laenukohustised kokku	185 460	33 491	151 969	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	7 242	7 242	
Võlad töövõtjatele	6 800	6 800	
Maksuvõlad	10 817	10 817	
Muud võlad	35 865		35 865
Intressivõlad	35 865		35 865
Kokku võlad ja ettemaksed	60 724	24 859	35 865

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	6 007	6 007	
Võlad töövõtjatele	6 511	6 511	
Maksuvõlad	11 106	11 106	
Muud võlad	31 802	31 802	
Intressivõlad	31 802	31 802	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 426	55 426	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	36 504	22 918
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 126	4 583
Kokku tingimuslikud kohustised	45 630	27 501

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	278 852	244 793
Soome	1 545	2 299
Taani	3 038	2 145
Saksamaa	1 974	1 917
Rootsi	281	4 328
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	45	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	285 735	255 482
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 954	0
Ukraina	941	1 425
Ameerika Ühendriigid	1 021	1 415
Jaapan	3 315	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 231	2 840
Kokku müügitulu	292 966	258 322
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemed	292 966	258 322
Kokku müügitulu	292 966	258 322

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	94 035	84 760
Sotsiaalmaksud	27 900	27 579
Kokku tööjõukulud	121 935	112 339
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	158 639	154 576

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 798	228 249	58 541	217 861

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 000	7 541

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2019

OÜ Puupank (registrikood: 11268255) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIVE PENU	Juhatuse liige	20.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 146
Kokku	45 630
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 630
Kokku	45 630

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 146
Kokku	45 630
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 630
Kokku	45 630

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	292255	99.76%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	siive@puupank.ee