

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Puupank

registrikood: 11268255

tänava/talu nimi, Raka

maja ja korteri number:

küla: Raka küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 100 188 eurot, millele lisandub sotsiaalmaks.

Aruandeperioodil oli ettevõtte juhatuses 2 liiget, kellele maksti juhatuse liikme tasu kokku 6480 eurot, millele lisandub sotsiaalmaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 369	31 528	
Nõuded ja ettemaksed	22 797	29 401	2
Varud	146 390	150 920	3
Kokku käibevarad	207 556	211 849	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 716	49 443	4
Kokku põhivarad	42 716	49 443	
Kokku varad	250 272	261 292	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	29 194	5
Võlad ja ettemaksed	33 841	24 859	6
Kokku lühiajalised kohustised	33 841	54 053	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	122 774	122 774	5
Võlad ja ettemaksed	39 929	35 865	6
Kokku pikaajalised kohustised	162 703	158 639	
Kokku kohustised	196 544	212 692	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	7
Kohustuslik reservkapital	270	270	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 630	27 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 128	18 146	
Kokku omakapital	53 728	48 600	
Kokku kohustised ja omakapital	250 272	261 292	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	282 039	292 966	
Muud äritulud	102	2 452	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 425	-61 148	
Mitmesugused tegevuskulud	-84 493	-80 850	
Tööjõukulud	-137 625	-121 935	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 727	-6 727	
Muud ärikulud	-4	-11	
Ärikasum (kahjum)	9 867	24 747	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-4 740	-6 602	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 128	18 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 128	18 146	

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 Standardiga.

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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 449	22 449
Ostjatelt laekumata arved	22 449	22 449
Muud nõuded	348	348
Viitlaekumised	348	348
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 797	22 797
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	105 000	124 700
Valmistoodang	41 390	26 220
Kokku varud	146 390	150 920

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-3 725	-1 760	45 218	43 458	39 733
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-46 460	-46 460	-46 460
31.12.2019					
Soetusmaksumus	74 496	7 333	25 565	32 898	107 394
Akumuleeritud kulum	-45 767	-7 040	-11 871	-18 911	-64 678
Jääkmaksumus	28 729	293	13 694	13 987	42 716

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	103 774		103 774		3%	EUR	01.04.2021
Omanikulaen	19 000		19 000		5%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	122 774		122 774				
Laenukohustised kokku	122 774		122 774				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	16 873	16 873	
Võlad töövõtjatele	6 783	6 783	
Maksuvõlad	10 185	10 185	
Muud võlad	39 929		39 929
Intressivõlad	39 929		39 929
Kokku võlad ja ettemaksed	73 770	33 841	39 929

	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	106 668	94 035
Sotsiaalmaksud	30 957	27 900
Kokku tööjõukulud	137 625	121 935
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	162 702	158 639

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 480	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2020

OÜ Puupank (registrikood: 11268255) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIVE PENU	Juhatuse liige	31.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 128
Kokku	50 758
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 758
Kokku	50 758

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 128
Kokku	50 758
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 758
Kokku	50 758

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	282039	100.00%	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