

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing RAKVERE KATUS

registrikood: 10267359

küla: Lihulõpe küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45301

telefon: +372 3251218, +372 3240080, +372 5276345

faks:

e-posti aadress: rakvere.katus@mail.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 Kapitalirent	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Rakvere Katus põhitegevusaladeks 2014. aastal oli lilleseadete valmistamine, lõike- ja potiilillede, lilletarvikute ning lilleseadematerjalide jae- ja hulgimüük, vähesel määral sanitaartehtnilised ja muud remonditööd.

Keskmine töötajate arv 2016.aastal oli 2 ja nende palkade brutosumma koos sotsiaalmaksetega oli 17 494 eurot, sealhulgas juhatusel maksti tasu koos sotsiaalmaksetega summas 2 778 eurot.

2017 aastal on plaanis jätkata majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50	1 874	
Nõuded ja ettemaksed	2 680	2 237	2,4
Varud	24 916	18 196	3
Kokku käibevarad	27 646	22 307	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 809	388	5
Kokku põhivarad	10 809	388	
Kokku varad	38 455	22 695	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 468	3 000	6,8
Võlad ja ettemaksed	10 640	9 121	4,9
Kokku lühiajalised kohustised	15 108	12 121	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 622	0	6,8
Kokku pikaajalised kohustised	9 622	0	
Kokku kohustised	24 730	12 121	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 762	3 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 151	4 678	
Kokku omakapital	13 725	10 574	
Kokku kohustised ja omakapital	38 455	22 695	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	113 598	109 885	10
Muud äritulud	10 001	16 727	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 530	-89 529	12
Mitmesugused tegevuskulud	-15 690	-16 790	
Tööjõukulud	-17 510	-15 087	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 996	-134	
Muud ärikulud	-352	-394	
Ärikasum (kahjum)	3 521	4 678	
Intressikulud	-370	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 151	4 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 151	4 678	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Katus 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Transpordiseadmed 5- 10 aastat

Kontoritehnika 2 - 3 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 2 - 5 aastat

Mööbel 2 - 7 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulisemad vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

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 dividende. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 402	2 402
Ostjatelt laekumata arved	2 402	2 402
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Muud nõuded	274	274
Viitlaekumised	274	274
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 680	2 680
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 106	2 106
Ostjatelt laekumata arved	2 106	2 106
Muud nõuded	131	131
Viitlaekumised	131	131
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 237	2 237

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	24 916	18 196
Kokku varud	24 916	18 196

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		334	215
Üksikisiku tulumaks		231	220
Sotsiaalmaks		1 038	734
Kohustuslik kogumispension		30	30
Töötuskindlustusmaksed		51	40
Ettemaksukonto jääk	4		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	1 684	1 239

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus		666	666
Akumuleeritud kulum		-144	-144
Jääkmaksumus		522	522
Amortisatsioonikulu		-134	-134
31.12.2015			
Soetusmaksumus		666	666
Akumuleeritud kulum		-278	-278
Jääkmaksumus		388	388
Ostud ja parendused	12 417		12 417
Amortisatsioonikulu	-1 863	-133	-1 996
31.12.2016			
Soetusmaksumus	12 417	666	13 083
Akumuleeritud kulum	-1 863	-411	-2 274
Jääkmaksumus	10 554	255	10 809

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Krediidipanga Liisingu AS	11 476	1 854	9 622	4,5 %	20.04.2021
Kapitalirendikohustised kokku	11 476	1 854	9 622		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	
Masinad ja seadmed	10 554	
Kokku	10 554	

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016
Kasutusrendikulu	2 383
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2016
12 kuu jooksul	2 162
1-5 aasta jooksul	4 652

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	2 614	2 614			31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	2 614	2 614			
Kapitalirendikohustised kokku	11 476	1 854	9 622		
Laenukohustised kokku	14 090	4 468	9 622		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	3 000	3 000			31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000			
Laenukohustised kokku	3 000	3 000			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 230	4 230
Võlad töövõtjatele	1 935	1 935
Maksuvõlad	1 684	1 684
Muud võlad	2 791	2 791
Muud viitvõlad	2 791	2 791
Kokku võlad ja ettemaksed	10 640	10 640

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 552	4 552
Võlad töövõtjatele	1 725	1 725
Maksuvõlad	1 239	1 239
Muud võlad	1 605	1 605
Muud viitvõlad	1 605	1 605
Kokku võlad ja ettemaksed	9 121	9 121

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 598	109 885
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 598	109 885
Kokku müügitulu	113 598	109 885
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lilled,taimede,seemnete ja istikute ning väetiste jaemüük	109 250	99 250
Põranda-ja seinakatete paigaldus, san.remont	3 718	10 635
Transporditeenus	630	0
Kokku müügitulu	113 598	109 885

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kokku muud äritulud	10 001	16 727

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 919	6 011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	78 111	76 026
Muud teenused	1 147	3 347
Ostetud teenused	3 353	4 145
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	84 530	89 529

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 900	10 311
Sotsiaalmaksud	5 594	4 500
Puhkusekohustuskulu	16	276
Kokku tööjõukulud	17 510	15 087
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 405	4 605

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 220	1 220

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Osaühing RAKVERE KATUS (registrikood: 10267359) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KÖSS	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 151
Kokku	10 913
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 913
Kokku	10 913

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 151
Kokku	10 913
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 913
Kokku	10 913

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	109250	96.17%	Jah
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	3718	3.27%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	630	0.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Kõss	36305215227	Haljala vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3240080
Telefon	+372 3251218
Faks	+372 3251218
Mobiiltelefon	+372 5276345
E-posti aadress	rakvere.katus@mail.ee