

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Katusekeskus

registrikood: 11010579

tänava/talu nimi, Kauba tn 6a

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44311

telefon: +372 5530013, +372 5530046

faks: +372 3225403

e-posti aadress: margit@toode.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte 2021. a majandustulemusi võib lugeda headeks. Võrreldes 2020 aastaga kasvas käive, kuid kasum mõnevõrra vähenes. 2022 aasta eesmärgiks on kasvatada käivet ning säilitada kasumimarginaali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 370	62 935	2
Nõuded ja ettemaksed	91 345	81 691	3
Kokku käibevarad	185 715	144 626	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	82 730	88 142	
Kokku põhivarad	82 730	88 142	
Kokku varad	268 445	232 768	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 250	5
Võlad ja ettemaksed	35 917	19 247	6
Kokku lühiajalised kohustised	35 917	22 497	
Kokku kohustised	35 917	22 497	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	7
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 446	173 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 257	33 768	
Kokku omakapital	232 528	210 271	
Kokku kohustised ja omakapital	268 445	232 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	501 552	440 225	8
Muud äritulud	3	3 673	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-232 585	-224 884	
Mitmesugused tegevuskulud	-102 889	-77 769	
Tööjõukulud	-130 637	-92 681	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 309	-13 571	
Muud ärikulud	-883	-1 135	
Ärikasum (kahjum)	22 252	33 858	
Intressitulud	5	3	
Intressikulud	0	-39	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-54	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 257	33 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 257	33 768	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse alused

Katusekeskus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Nõuete õiglaseks hindamiseks on loodud eraldi, mille järgi tähtaja ületanud arveted on kantud kulusse ja selle summa võrra on vähendatud ostjate võla summat bilansi.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte soetus- maksumusega üle 20 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara koosneb piiratud ja piiramata kasutusega materiaalsest põhivarast. Piiratud kasutusega materiaalselt põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni, piiramata kasutusega põhivaradelt amortisatsiooni ei arvestata. Piiramata kasutusega põhivara on maa. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Põhivara amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse üldjuhul järmistest amortisatsioonimäärade vahemikkudest:

Ehitised 5-8% aastas;

Masinad ja seadmed 20-40% aastas;

Arvutustehnika 20-40% aastas;

Muu materiaalne põhivara 10-40% aastas.

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemist intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Puhkusetasude reserv ja preemiaerald

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Katusekeskus OÜ moodustanud reservkapitali, mille suuruseks on 1/10 osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	17 442	22 117
Raha arvelduskontodel	76 928	40 818
Kokku raha	94 370	62 935

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 773	38 773
Ostjatelt laekumata arved	38 773	38 773
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66
Laenunõuded	18 800	18 800
Muud nõuded	16 814	16 814
Viitlaekumised	16 814	16 814
Ettemaksed	16 892	16 892
Tulevaste perioodide kulud	16 842	16 842
Muud makstud ettemaksed	50	50
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 345	91 345
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 147	24 147
Ostjatelt laekumata arved	24 147	24 147
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	139	139
Laenunõuded	13 800	13 800
Muud nõuded	16 815	16 815
Viitlaekumised	16 815	16 815
Ettemaksed	26 790	26 790
Tulevaste perioodide kulud	26 790	26 790
Muud makstud ettemaksed		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 691	81 691

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 723		1 598
Üksikisiku tulumaks		1 562		1 126
Erisoodustuse tulumaks		37		0
Sotsiaalmaks		2 884		2 044
Kohustuslik kogumispension		152		124
Töötuskindlustusmaksed		133		77
Ettemaksukonto jääk	66		139	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66	8 491	139	4 969

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult		0		
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	3 250	3 250		
Lühiajalised laenud kokku	3 250	3 250		
Laenukohustised kokku	3 250	3 250		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 626	9 626
Võlad töövõtjatele	13 588	13 588
Maksuvõlad	8 491	8 491
Muud võlad	4 212	4 212
Muud viitvõlad	4 212	4 212
Kokku võlad ja ettemaksed	35 917	35 917
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 887	5 887
Võlad töövõtjatele	5 737	5 737
Maksuvõlad	4 969	4 969
Muud võlad	2 654	2 654
Muud viitvõlad	2 654	2 654
Kokku võlad ja ettemaksed	19 247	19 247

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 568	2 568
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	501 552	435 549
Soome	0	4 676
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	501 552	440 225
Kokku müügitulu	501 552	440 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43911 Katusetööd	400 000	421 612
46131 Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	101 552	18 613
Kokku müügitulu	501 552	440 225

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	99 411	69 223
Sotsiaalmaksud	31 226	23 458
Kokku tööjõukulud	130 637	92 681
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	47 880	40 608

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

OÜ Katusekeskus (registrikood: 11010579) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES REINULA	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 257
Kokku	229 703

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	400000	79.75%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	101552	20.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Reinula	37209245223	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	856 EUR (Lihtomand)
Andres Reinula	37004135212	Eesti	856 EUR (Lihtomand)
Andres Annula	36701185218	Eesti	856 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3225403
Mobiiltelefon	+372 5530013
Mobiiltelefon	+372 5530046
E-posti aadress	margit@toode.ee