

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Katusekeskus

registrikood: 11010579

tänava/talu nimi, Kauba tn 6a

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte 2020. a majandustulemusi võib lugeda headeks. Võrreldes 2019 aastaga küll käive vähenes, kuid kasumit suudeti kasvatada. 2021. aasta eesmärgiks on siiski käibe ja kasumi suurendamine vaatamata keerulisele olukorrale ehitusturul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	62 935	18 905	2
Nõuded ja ettemaksed	81 691	82 164	3
Kokku käibevarad	144 626	101 069	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	88 142	104 417	5
Kokku põhivarad	88 142	104 417	
Kokku varad	232 768	205 486	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 250	3 250	6
Võlad ja ettemaksed	19 247	25 733	7
Kokku lühiajalised kohustised	22 497	28 983	
Kokku kohustised	22 497	28 983	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	8
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 678	162 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 768	11 604	
Kokku omakapital	210 271	176 503	
Kokku kohustised ja omakapital	232 768	205 486	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	440 225	890 688	9
Muud äritulud	3 673	2 300	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 884	-530 604	
Mitmesugused tegevuskulud	-77 769	-114 869	
Tööjõukulud	-92 681	-202 827	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 571	-10 137	
Muud ärikulud	-1 135	-18 416	
Ärikasum (kahjum)	33 858	16 135	
Intressitulud	3	1	
Intressikulud	-39	-521	
Muud finantstulud ja -kulud	-54	-323	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 768	15 292	
Tulumaks	0	-3 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 768	11 604	

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	22 117	17 490
Raha arvelduskontodel	40 818	1 415
Kokku raha	62 935	18 905

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Muud nõuded	30 615	30 615
Laenunõuded	13 800	13 800
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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 744	31 744
Ostjatelt laekumata arved	31 744	31 744
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153	153
Muud nõuded	16 821	16 821
Viitlaekumised	16 821	16 821
Ettemaksed	33 446	33 446
Tulevaste perioodide kulud	22 546	22 546
Muud makstud ettemaksed	10 900	10 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 164	82 164

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 598		3 347
Üksikisiku tulumaks		1 126		819
Erisoodustuse tulumaks		0		14
Sotsiaalmaks		2 044		1 769
Kohustuslik kogumispension		124		107
Töötuskindlustusmaksed		77		84
Ettemaksukonto jääk	139		153	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	139	4 969	153	6 140

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	35 000	42 847	74 147	2 420	93 678	170 245	14 851	262 943
Akumuleeritud kulum		-11 173	-49 192	-605	-89 460	-139 257	-8 096	-158 526
Jääkmaksumus	35 000	31 674	24 955	1 815	4 218	30 988	6 755	104 417
Ostud ja parendused			15 172			15 172		15 172
Muud ostud ja parendused			15 172			15 172		15 172
Amortisatsioonikulu		-3 284	-6 968	-484	-1 360	-8 812	-1 474	-13 570
Müügid (jääkmaksumuses)			-17 877			-17 877		-17 877
31.12.2020								
Soetusmaksumus	35 000	42 847	70 274	2 420	93 678	166 372	14 851	259 070
Akumuleeritud kulum		-14 457	-54 992	-1 089	-90 820	-146 901	-9 570	-170 928
Jääkmaksumus	35 000	28 390	15 282	1 331	2 858	19 471	5 281	88 142

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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		

	31.12.2019	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 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 569	10 569
Võlad töövõtjatele	6 634	6 634
Maksuvõlad	6 140	6 140
Muud võlad	2 390	2 390
Muud viitvõlad	2 390	2 390
Kokku võlad ja ettemaksed	25 733	25 733

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 568	2 568
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	435 549	695 085
Soome	4 676	195 603
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	440 225	890 688
Kokku müügitulu	440 225	890 688
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43911 Katusetööd	421 612	569 329
46131 Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	18 613	321 359
Kokku müügitulu	440 225	890 688

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	69 223	150 751
Sotsiaalmaksud	23 458	52 077
Kokku tööjõukulud	92 681	202 828
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 615	3 250	16 820	3 250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	40 608	29 657

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

OÜ Katusekeskus (registrikood: 11010579) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES REINULA	Juhatuse liige	13.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 768
Kokku	207 446

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	421612	95.77%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	18613	4.23%	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