

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 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 2019. a majandustulemusi võib lugeda headeks. Võrreldes 2018 aastaga küll käive ja kasum vähenesid. 2020. aasta eesmärgiks on siiski käibe ja kasumi suurendamine vaatamata keerulisele olukorrale ehitusturul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 905	76 023	2
Nõuded ja ettemaksed	82 164	86 546	3
Kokku käibevarad	101 069	162 569	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	104 417	82 516	5
Kokku põhivarad	104 417	82 516	
Kokku varad	205 486	245 085	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 250	250	6
Võlad ja ettemaksed	25 733	64 936	7
Kokku lühiajalised kohustised	28 983	65 186	
Kokku kohustised	28 983	65 186	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	8
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 074	105 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 604	72 059	
Kokku omakapital	176 503	179 899	
Kokku kohustised ja omakapital	205 486	245 085	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	890 688	979 415	9
Muud äritulud	2 300	9 932	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-530 604	-527 438	
Mitmesugused tegevuskulud	-114 869	-112 682	
Tööjõukulud	-202 827	-250 338	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 137	-11 174	
Muud ärikulud	-18 416	-14 439	
Ärikasum (kahjum)	16 135	73 276	
Intressitulud	1	2	
Intressikulud	-521	-386	
Muud finantstulud ja -kulud	-323	-298	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 292	72 594	
Tulumaks	-3 688	-535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 604	72 059	

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	17 490	38 527
Raha arvelduskontodel	1 415	37 496
Kokku raha	18 905	76 023

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 815	43 815
Ostjatelt laekumata arved	43 815	43 815
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 092	1 092
Muud nõuded	7 905	7 905
Viitlaekumised	7 905	7 905
Ettemaksed	33 734	33 734
Tulevaste perioodide kulud	9 391	9 391
Muud makstud ettemaksed	24 343	24 343
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 546	86 546

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 347		1 993
Üksikisiku tulumaks		819		485
Erisoodustuse tulumaks		14		0
Sotsiaalmaks		1 769		6 484
Kohustuslik kogumispension		107		374
Töötuskindlustusmaksed		84		404
Ettemaksukonto jääk	153		1 092	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	153	6 140	1 092	9 740

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018								
Soetusmaksumus	35 000	42 847	49 651	2 420	93 678	145 749	7 482	231 078
Akumuleeritud kulum		-7 888	-44 835	-121	-88 100	-133 056	-7 445	-148 389
Jääkmaksumus	35 000	34 959	4 816	2 299	5 578	12 693	37	82 689
Ostud ja parendused			24 496			24 496	7 369	31 865
Muud ostud ja parendused			24 496			24 496	7 369	31 865
Amortisatsioonikulu		-3 285	-4 357	-484	-1 360	-6 201	-651	-10 137
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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		

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	250	250		
Lühiajalised laenud kokku	250	250		
Laenukohustised kokku	250	250		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 327	19 327
Võlad töövõtjatele	21 683	21 683
Maksuvõlad	9 740	9 740
Muud võlad	11 308	11 308
Muud viitvõlad	11 308	11 308
Saadud ettemaksed	2 878	2 878
Muud saadud ettemaksed	2 878	2 878
Kokku võlad ja ettemaksed	64 936	64 936

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 568	2 568
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	695 085	617 113
Soome	195 603	362 302
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	890 688	979 415
Kokku müügitulu	890 688	979 415
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43911 Katusetööd	569 329	723 513
46131 Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	321 359	255 902
Kokku müügitulu	890 688	979 415

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	150 751	186 285
Sotsiaalmaksud	52 077	64 053
Kokku tööjõukulud	202 828	250 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	11

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 820	3 250	0	250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	29 657	29 657

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2020

OÜ Katusekeskus (registrikood: 11010579) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES REINULA	Juhatuse liige	03.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 604
Kokku	173 678
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	569329	63.92%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	321359	36.08%	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