

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Katusekeskus

registrikood: 11010579

tänava/talu nimi, Koralli tee 15

maja ja korteri number:

küla: Randvere küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74016

telefon: +372 5530050, +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	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte 2017. a majandustulemusi võib lugeda rahuldavateks. Võrreldes 2016 aastaga käive ja kasum mõnevõrra vähenesid. 2018. aasta eesmärkideks on säilitata tööde mahtu Soome turul ning leida piisavalt objekte ka Eesti turult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	18 529	31 673
Nõuded ja ettemaksed	92 714	110 529
Kokku käibevarad	111 243	142 202
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	89 554	109 668
Kokku põhivarad	89 554	109 668
Kokku varad	200 797	251 870
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9 791	10 054
Võlad ja ettemaksed	66 777	80 817
Kokku lühiajalised kohustised	76 568	90 871
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	9 532
Kokku pikaajalised kohustised	0	9 532
Kokku kohustised	76 568	100 403
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568
Kohustuslik reservkapital	257	257
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 642	63 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 762	85 166
Kokku omakapital	124 229	151 467
Kokku kohustised ja omakapital	200 797	251 870

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	783 055	847 081
Muud äritulud	3 291	5 796
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-354 527	-192 193
Mitmesugused tegevuskulud	-163 133	-221 064
Tööjõukulud	-188 158	-323 313
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 711	-12 571
Muud ärikulud	-44 187	-17 554
Ärikasum (kahjum)	24 630	86 182
Intressitulud	2	0
Intressikulud	-620	-1 018
Muud finantstulud ja -kulud	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 012	85 166
Tulumaks	-1 250	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 762	85 166

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.

Intressitulude 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	9 035	2 816
Raha arvelduskontodel	9 494	28 857
Kokku raha	18 529	31 673

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 020	79 020
Ostjatelt laekumata arved	79 020	79 020
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103	103
Ettemaksed	13 591	13 591
Tulevaste perioodide kulud	4 476	4 476
Muud makstud ettemaksed	9 115	9 115
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 714	92 714
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	64 429	64 429
Ostjatelt laekumata arved	64 429	64 429
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 412	5 412
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	865	865
Muud nõuded	3 300	3 300
Viitlaekumised	3 300	3 300
Ettemaksed	36 523	36 523
Tulevaste perioodide kulud	15 653	15 653
Muud makstud ettemaksed	20 870	20 870
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 529	110 529

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	103			
Käibemaks		8 874		4 652
Üksikisiku tulumaks		1 035		1 339
Erisoodustuse tulumaks		42		72
Sotsiaalmaks		3 172		9 762
Kohustuslik kogumispension		215		570
Töötuskindlustusmaksed		160		623
Intress				6
Ettemaksukonto jääk			865	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	103	13 498	865	17 024

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2016									
Soetusmaksumus	35 000	20 000	76 351	86 879	163 230	7 482	21 196	21 196	246 908
Akumuleeritud kulum		-3 603	-40 379	-86 879	-127 258	-6 379			-137 240
Jääkmaksumus	35 000	16 397	35 972	0	35 972	1 103	21 196	21 196	109 668
Ostud ja parendused		22 847	17 493	2 500	19 993				42 840
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		22 847							22 847
Muud ostud ja parendused			17 493	2 500	19 993				19 993
Amortisatsioonikulu		-1 000	-9 795	-292	-10 087	-624			-11 711
Müügid			-30 047		-30 047				-30 047
Ümberliigitamised							-21 196	-21 196	-21 196
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest							-21 196	-21 196	-21 196
31.12.2017									
Soetusmaksumus	35 000	42 847	53 095	89 378	142 473	7 482	0	0	227 802
Akumuleeritud kulum		-4 603	-39 472	-87 170	-126 642	-7 003	0	0	-138 248
Jääkmaksumus	35 000	38 244	13 623	2 208	15 831	479	0	0	89 554

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Järelmaks	9	9		
Laen omanikult	250	250		
Lühiajalised laenud kokku	259	259		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	9 532	9 532		
Pikaajalised laenud kokku	9 532	9 532		
Laenukohustised kokku	9 791	9 791		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Järelmaks	27	27		
Lühiajalised laenud kokku	27	27		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	19 559	10 027	9 532	
Pikaajalised laenud kokku	19 559	10 027	9 532	
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	
Laenukohustised kokku	19 586	10 054	9 532	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 122	30 122
Võlad töövõtjatele	19 639	19 639
Maksuvõlad	13 498	13 498
Muud võlad	3 518	3 518
Muud viitvõlad	3 518	3 518
Kokku võlad ja ettemaksed	66 777	66 777
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 119	19 119
Võlad töövõtjatele	29 811	29 811
Maksuvõlad	17 024	17 024
Muud võlad	12 245	12 245
Muud viitvõlad	12 245	12 245
Muud võlad	2 618	2 618
Kokku võlad ja ettemaksed	80 817	80 817

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 568	2 568
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	653 787	353 022
Soome	129 268	494 059
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	783 055	847 081
Kokku müügitulu	783 055	847 081
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43911 Katusetööd	482 354	587 039
46131 Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	300 701	260 042
Kokku müügitulu	783 055	847 081

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	139 409	241 566
Sotsiaalmaksud	48 749	81 693
Haigustasud	0	54
Kokku tööjõukulud	188 158	323 313
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	16

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250	5 412

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 064	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

OÜ Katusekeskus (registrikood: 11010579) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ANNULA	Juhatuse liige	21.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 762
Kokku	121 404
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	482354	61.60%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	300701	38.40%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3225403
Mobiiltelefon	+372 5530046
Mobiiltelefon	+372 5530050
Mobiiltelefon	+372 5530013
E-posti aadress	margit@toode.ee