

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Katusekeskus

registrikood: 11010579

tänava/talu nimi, Koralli tee 15

maja ja korteri number:

küla: Randvere küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74016

telefon: +372 5530050, +372 5530013, +372 5530046

faks: +372 3225403

e-posti aadress: andres@toode.ee, 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 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte 2016. a majandustulemusi võib lugeda headeks. Võrreldes 2015. aastaga kasvatati käivet ning jõuti kasumisse. 2017. aasta eesmärkideks on säilitata tööde mahtu Soome turul ning leida piisavalt objekte ka Eesti turult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 673	40 867	2
Nõuded ja ettemaksed	110 529	80 190	3
Kokku käibevarad	142 202	121 057	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	109 668	98 590	5
Kokku põhivarad	109 668	98 590	
Kokku varad	251 870	219 647	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 054	21 812	7
Võlad ja ettemaksed	80 817	101 975	8
Kokku lühiajalised kohustised	90 871	123 787	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 532	19 559	7
Kokku pikaajalised kohustised	9 532	19 559	
Kokku kohustised	100 403	143 346	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	9
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 476	78 285	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 166	-4 809	
Kokku omakapital	151 467	76 301	
Kokku kohustised ja omakapital	251 870	219 647	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	847 081	805 569	10
Muud äritulud	5 796	58	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-192 193	-287 537	
Mitmesugused tegevuskulud	-221 064	-169 665	
Tööjõukulud	-323 313	-319 704	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 571	-10 553	
Muud ärikulud	-17 554	-136	
Ärikasum (kahjum)	86 182	18 032	
Intressikulud	-1 018	-418	
Muud finantstulud ja -kulud	2	77	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 166	17 691	
Tulumaks	0	-22 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 166	-4 809	

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 816	1 727
Raha arvelduskontodel	28 857	39 140
Kokku raha	31 673	40 867

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 454	34 454
Ostjatelt laekumata arved	34 454	34 454
Nõuded seotud osapoolte vastu	24 847	24 847
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 174	2 174
Ettemaksed	18 715	18 715
Tulevaste perioodide kulud	2 894	2 894
Muud makstud ettemaksed	15 821	15 821
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 190	80 190

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				2 500
Käibemaks		4 652	412	
Üksikisiku tulumaks		1 339		1 041
Erisoodustuse tulumaks		72		31
Sotsiaalmaks		9 762		6 308
Kohustuslik kogumispension		570		421
Töötuskindlustusmaksed		623		455
Intress		6		6
Ettemaksukonto jääk	865		1 762	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	865	17 024	2 174	10 762

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2015										
Soetusmaksumus	35 000	24 000	68 517	0	86 879	155 396	7 482	11 518	11 518	233 396
Akumuleeritud kulum	0	-3 364	-38 939	0	-86 879	-125 818	-5 624	0	0	-134 806
Jääkmaksumus	35 000	20 636	29 578	0	0	29 578	1 858	11 518	11 518	98 590
Ostud ja parendused			38 550	0	0	38 550	0	9 678	9 678	48 228
Muud ostud ja parendused			38 550	0	0	38 550	0	9 678	9 678	48 228
Amortisatsioonikulu	0	-1 033	-10 783	0	0	-10 783	-754	0		-12 570
Müügid	0	-3 206	-21 373	0	0	-21 373	0	0		-24 579
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-1	0		-1
31.12.2016										
Soetusmaksumus	35 000	20 000	76 351	0	86 879	163 230	7 482	21 196	21 196	246 908
Akumuleeritud kulum	0	-3 603	-40 379	0	-86 879	-127 258	-6 379	0		-137 240
Jääkmaksumus	35 000	16 397	35 972	0	0	35 972	1 103	21 196	21 196	109 668

Lisa 6 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahend	0	0	0
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahend	12 115	12 115	0
Kapitalirendikohustised kokku	12 115	12 115	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud materiaalsed põhivarad	0	14 694
Kokku	0	14 694

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		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		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Järelmaks	45	45			
Lühiajalised laenud kokku	45	45			
Pikaajalised laenud					
Swedbank	29 211	9 652	19 559		3,75%
Pikaajalised laenud kokku	29 211	9 652	19 559		
Kapitalirendikohustised kokku	12 115	12 115	0		
Laenukohustised kokku	41 371	21 812	19 559		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68 084	68 084
Võlad töövõtjatele	15 417	15 417
Maksuvõlad	10 762	10 762
Muud võlad	6 355	6 355
Muud viitvõlad	6 355	6 355
Muud võlad	1 357	1 357
Kokku võlad ja ettemaksed	101 975	101 975

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 568	2 568
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	353 022	379 532
Soome	494 059	426 037
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	847 081	805 569
Kokku müügitulu	847 081	805 569
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43911 Katusetööd	587 039	592 097
46131 Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	260 042	213 472
Kokku müügitulu	847 081	805 569

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	241 566	238 102
Sotsiaalmaksud	81 693	80 479
Haigustasud	54	1 123
Kokku tööjõukulud	323 313	319 704
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	17

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 412	24 847

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.07.2017

OÜ Katusekeskus (registrikood: 11010579) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES REINULA	Juhatuse liige	25.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 166
Kokku	148 642
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Kokku	36 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	587039	69.30%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	260042	30.70%	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 5530050
Mobiiltelefon	+372 5530046
Mobiiltelefon	+372 5530013
E-posti aadress	margit@toode.ee
E-posti aadress	andres@toode.ee