

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Katusekeskus

registrikood: 11010579

tänavanimi: Koralli tee 15

maja ja korteri number:

küla: Randvere küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte 2015. a majandustulemusi võib lugeda rahuldavateks. Võrreldes 2014. aastaga vähenes käive ja puhaskasumiga jäädi väikesesse miinusesse.

2016. aasta eesmärkideks on säilitata tööde mahtu Soome turul ning leida piisavalt objekte ka Eesti turult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 867	99 507	2
Nõuded ja ettemaksed	90 190	97 887	3
Kokku käibevara	121 057	197 394	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	98 590	76 972	5
Kokku põhivara	98 590	76 972	
Kokku varad	219 647	274 366	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 812	3 141	7
Võlad ja ettemaksed	101 975	88 012	8
Kokku lühiajalised kohustused	123 787	91 153	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 559	12 103	7
Kokku pikaajalised kohustused	19 559	12 103	
Kokku kohustused	143 346	103 256	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	9
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 284	112 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 809	55 312	
Kokku omakapital	76 301	171 110	
Kokku kohustused ja omakapital	219 647	274 366	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	805 569	959 357	10
Muud äritulud	58	333	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-287 537	-301 033	11
Mitmesugused tegevuskulud	-169 665	-189 205	
Tööjõukulud	-319 704	-371 940	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 553	-9 011	
Muud ärikulud	-136	-568	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 032	87 933	
Intressikulud	-418	-1 281	
Muud finantstulud ja -kulud	77	1 090	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 691	87 742	
Tulumaks	-22 500	-32 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 809	55 312	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 032	87 933	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 553	9 011	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	550	
Kokku korrigeerimised	10 553	9 561	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-803	8 016	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 963	29 627	
Makstud intressid	-418	-1 281	
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 500	-32 430	
Kokku rahavood äritegevusest	18 827	101 426	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 171	-56 041	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 039	
Antud laenude tagasimaksed	8 500	0	
Laekunud intressid	352	1 090	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 319	-47 912	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 054	50 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-798	-50 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 129	-6 932	
Makstud dividendid	-90 000	-102 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-275	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-64 148	-108 932	
Kokku rahavood	-68 640	-55 418	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	99 507	154 925	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-68 640	-55 418	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 867	99 507	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 569	257	214 972	217 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 312	55 312
Makstud dividendid			-102 000	-102 000
31.12.2014	2 569	257	168 284	171 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 809	-4 809
Makstud dividendid			-90 000	-90 000
31.12.2015	2 569	257	73 475	76 301

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 rendisuhte 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	30 867	99 507

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 454	34 454	
Ostjatelt laekumata arved	34 454	34 454	
Nõuded seotud osapoolte vastu	34 847	34 847	
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	90 190	90 190	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 145	25 145	
Ostjatelt laekumata arved	25 145	25 145	
Nõuded seotud osapoolte vastu	43 347	43 347	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 205	3 205	
Ettemaksed	26 190	26 190	
Tulevaste perioodide kulud	13 442	13 442	
Muud makstud ettemaksed	12 748	12 748	
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 887	97 887	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500		5 316
Käibemaks	412		1 221	
Üksikisiku tulumaks		1 041		593
Erisoodustuse tulumaks		31		59
Sotsiaalmaks		6 308		9 010
Kohustuslik kogumispension		421		564
Töötuskindlustusmaksed		455		815
Intress		6		
Ettemaksukonto jääk	1 762		1 984	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 174	10 762	3 205	16 357

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014									
Soetusmaksumus	35 000	24 000	49 338	86 879	136 217	6 008			201 225
Akumuleeritud kulum		-2 164	-30 009	-86 879	-116 888	-5 201			-124 253
Jääkmaksumus	35 000	21 836	19 329	0	19 329	807			76 972
Ostud ja parendused			19 179	0	19 179	1 474	11 518	11 518	32 171
Muud ostud ja parendused			19 179	0	19 179	1 474	11 518	11 518	32 171
Amortisatsioonikulu	0	-1 200	-8 930	0	-8 930	-423	0		-10 553
31.12.2015									
Soetusmaksumus	35 000	24 000	68 517	86 879	155 396	7 482	11 518	11 518	233 396
Akumuleeritud kulum	0	-3 364	-38 939	-86 879	-125 818	-5 624	0	0	-134 806
Jääkmaksumus	35 000	20 636	29 578	0	29 578	1 858	11 518	11 518	98 590

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahend	12 115	12 115	0
Kapitalirendikohustused kokku	12 115	12 115	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahend	15 244	3 141	12 103
Kapitalirendikohustused kokku	15 244	3 141	12 103

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Muu materiaalne põhivara	14 694	18 528
Kokku	14 694	18 528

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
Kapitalirendikohustused kokku	12 115	12 115			
Laenukohustused kokku	41 371	21 812	19 559		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	15 244	3 141	12 103		
Laenukohustused kokku	15 244	3 141	12 103		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 185	24 185	
Võlad töövõtjatele	31 467	31 467	
Maksuvõlad	16 357	16 357	
Muud võlad	12 064	12 064	
Muud viitvõlad	12 064	12 064	
Muud võlad	3 939	3 939	
Kokku võlad ja ettemaksed	88 012	88 012	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 569	2 569
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	379 532	467 314
Soome	426 037	492 043
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	805 569	959 357
Kokku müügitulu	805 569	959 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43911 Katusetööd	592 097	693 733
46131 Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	213 472	265 624
Kokku müügitulu	805 569	959 357

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	23 923	24 933
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	253 285	251 291
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 329	24 809
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	287 537	301 033

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	238 102	276 899
Sotsiaalmaksud	80 479	94 081
Haigustasud	1 123	960
Kokku tööjõukulud	319 704	371 940
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	18

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 847	43 347

2015	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

OÜ Katusekeskus (registrikood: 11010579) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ANNULA	Juhatuse liige	20.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 809
Kokku	73 475
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	592097	73.50%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	213472	26.50%	Ei

Osanikud

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

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