

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
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	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte 2014 a majandustulemusi võib lugeda headeks. Võrreldes 2013 aastaga kasvatati käiivet, kuid puhaskasum väheke langes.. Tendents on hetkel küll selline, et Soome suunal käive kasvab, Eestis kipub ehitusteenuste maht aga vähenema.

2015 a eesmärgiks on hoida ja laiendada tegevust Soomes läbi püsiva tegevuskoha ning samas leida piisavalt ehitustöid ka Eesti turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	99 507	154 925	2
Nõuded ja ettemaksed	97 887	105 903	3
Kokku käibevara	197 394	260 828	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	76 972	25 265	5
Kokku põhivara	76 972	25 265	
Kokku varad	274 366	286 093	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 141	6 172	
Võlad ja ettemaksed	88 012	58 385	7
Kokku lühiajalised kohustused	91 153	64 557	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 103	3 738	
Kokku pikaajalised kohustused	12 103	3 738	
Kokku kohustused	103 256	68 295	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	8
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 972	104 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 312	110 341	
Kokku omakapital	171 110	217 798	
Kokku kohustused ja omakapital	274 366	286 093	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	959 357	799 804	9
Muud äritulud	333	3 918	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-301 033	-236 700	10
Mitmesugused tegevuskulud	-189 205	-142 357	
Tööjõukulud	-371 940	-299 306	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 011	-4 825	
Muud ärikulud	-568	-2 852	
Kokku ärikasum (-kahjum)	87 933	117 682	
Intressikulud	-1 281	-456	
Muud finantstulud ja -kulud	1 090	1 090	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 742	118 316	
Tulumaks	-32 430	-7 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 312	110 341	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	87 933	117 682	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 011	4 825	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	550	-3 683	
Kokku korrigeerimised	9 561	1 142	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 016	30 316	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 627	-21 620	
Makstud intressid	-1 281	-456	
Makstud ettevõtte tulumaks	-32 430	-7 975	
Kokku rahavood äritegevusest	101 426	119 089	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-56 041	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 039	3 683	
Laekunud intressid	1 090	1 090	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 912	4 773	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 932	-5 887	
Makstud dividendid	-102 000	-30 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-108 932	-35 887	
Kokku rahavood	-55 418	87 975	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	154 925	66 950	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-55 418	87 975	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99 507	154 925	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 569	257	134 631	137 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)			110 341	110 341
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
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

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	99 507	154 925

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 613	32 613
Ostjatelt laekumata arved	32 613	32 613
Nõuded seotud osapoolte vastu	43 347	43 347
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 180	1 180
Ettemaksed	28 763	28 763
Tulevaste perioodide kulud	5 988	5 988
Muud makstud ettemaksed	22 775	22 775
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 903	105 903

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 316		
Käibemaks	1 221		294	
Üksikisiku tulumaks		593		360
Erisoodustuse tulumaks		59		22
Sotsiaalmaks		9 010		8 093
Kohustuslik kogumispension		564		453
Töötuskindlustusmaksed		815		733
Ettemaksukonto jääk	1 984		886	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 205	16 357	1 180	9 661

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013							
Soetusmaksumus		4 000	90 987	86 879	177 866	4 967	186 833
Akumuleeritud kulum		-357	-69 365	-86 879	-156 244	-4 967	-161 568
Jääkmaksumus		3 643	21 622	0	21 622	0	25 265
Ostud ja parendused	35 000	20 000	19 167		19 167	1 041	75 208
Amortisatsioonikulu		-1 807	-6 970		-6 970	-234	-9 011
Müügid			-14 490		-14 490		-14 490
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014
Masinad ja seadmed	7 039
Transpordivahendid	7 039
Kokku	7 039

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahend	9 910	6 172	3 738
Kapitalirendikohustused kokku	9 910	6 172	3 738

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Muu materiaalne põhivara	18 528	14 660
Kokku	18 528	14 660

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
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

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 987	6 987
Võlad töövõtjatele	26 843	26 843
Maksuvõlad	9 661	9 661
Muud võlad	12 022	12 022
Muud viitvõlad	12 022	12 022
Saadud ettemaksed	2 872	2 872
Tulevaste perioodide tulud	2 872	2 872
Kokku võlad ja ettemaksed	58 385	58 385

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 569	2 569
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	467 314	567 408
Soome	492 043	232 396
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	959 357	799 804
Kokku müügitulu	959 357	799 804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43911 Katusetööd	693 733	632 170
46131 Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	265 624	167 634
Kokku müügitulu	959 357	799 804

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	24 933	38 432
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	251 291	177 524
Müügi eesmärgil ostetud teenused	24 809	20 744
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	301 033	236 700

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	276 899	222 517
Sotsiaalmaksud	94 081	75 630
Haigustasud	960	1 159
Kokku tööjõukulud	371 940	299 306
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	16

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 347	43 347

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2015

OÜ Katusekeskus (registrikood: 11010579) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES REINULA	Juhatuse liige	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 312
Kokku	168 284
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	693733	72.31%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	265624	27.69%	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