

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
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 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE						
Ettevõtte 2012 a tulemus oli hea						
Võrreldes 2011 aastaga kasvatati käivet, ja suudeti saada ka korralik kasum.						
2010 aastal alustati Eesti ettevõtte alltöövõtjana töid Soomes, mida loodetakse edukalt jätkata ka 2013 aastal.						

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	66 950	39 726	2
Nõuded ja ettemaksed	136 219	81 862	
Kokku käibevara	203 169	121 588	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	30 090	54 428	5
Kokku põhivara	30 090	54 428	
Kokku varad	233 259	176 016	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 886	7 873	
Võlad ja ettemaksed	80 005	92 785	
Kokku lühiajalised kohustused	85 891	100 658	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 911	19 178	
Kokku pikaajalised kohustused	9 911	19 178	
Kokku kohustused	95 802	119 836	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	8
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 354	101 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 277	-48 450	
Kokku omakapital	137 457	56 180	
Kokku kohustused ja omakapital	233 259	176 016	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	921 635	750 329	9
Muud äritulud	4 726	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-253 333	-308 478	10
Mitmesugused tegevuskulud	-162 549	-151 804	
Tööjõukulud	-376 662	-299 050	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 105	-34 598	
Muud ärikulud	-3 621	-4 575	
Ärikasum (kahjum)	104 091	-48 176	
Finantstulud ja -kulud	-29	-274	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	104 062	-48 450	
Tulumaks	-4 785	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 277	-48 450	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	104 091	-48 176	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 105	34 598	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	376	3 247	
Kokku korrigeerimised	26 481	37 845	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 357	-42 327	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 780	52 309	
Makstud intressid	-1 026	-1 303	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 785	0	
Kokku rahavood äritegevusest	57 624	-1 652	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 000	-81 378	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 857	8 333	
Laekunud intressid	997	1 029	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 146	-72 016	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	21 410	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 254	-2 049	
Makstud dividendid	-18 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 254	19 361	
Kokku rahavood	27 224	-54 307	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 726	94 033	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 224	-54 307	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66 950	39 726	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 569	257	101 804	104 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-48 450	-48 450
31.12.2011	2 569	257	53 354	56 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)			99 277	99 277
Makstud dividendid			-18 000	-18 000
31.12.2012	2 569	257	134 631	137 457

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 eraldis, 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	25 109	2 688
Arvelduskontod	41 841	37 038
Kokku raha	66 950	39 726

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	90 245	90 245		
Ostjatelt laekumata arved	90 245	90 245		
Nõue osaniku vastu	43 347	43 347		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	623	623		
Ettemaksed	2 004	2 004		
Tulevaste perioodide kulud	1 102	1 102		
Muud makstud ettemaksed	902	902		
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 219	136 219		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	39 596	39 596		
Ostjatelt laekumata arved	39 596	39 596		
Nõue osaniku vastu	38 347	38 347		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	915	915		
Ettemaksed	3 004	3 004		
Tulevaste perioodide kulud	3 004	3 004		
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 862	81 862		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 648		5 011
Üksikisiku tulumaks		640		1 265
Erisoodustuse tulumaks		275		114
Sotsiaalmaks		6 471		5 506
Kohustuslik kogumispension		349		254
Töötuskindlustusmaksed		816		688
Intress		27		8
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				1 143
Ettemaksukonto jääk	623		915	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	623	17 226	915	13 989

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus		71 702	86 879	158 581	4 967	163 548
Akumuleeritud kulum		-67 185	-72 701	-139 886	-4 434	-144 320
Jääkmaksumus		4 517	14 178	18 695	533	19 228
Ostud ja parendused		81 378		81 378		81 378
Amortisatsioonikulu		-25 936	-8 140	-34 076	-522	-34 598
Müügid		-11 580		-11 580		-11 580
31.12.2011						
Soetusmaksumus		71 702	86 879	158 581	4 967	163 548
Akumuleeritud kulum		-23 323	-80 841	-104 164	-4 956	-109 120
Jääkmaksumus		48 379	6 038	54 417	11	54 428
Ostud ja parendused	4 000					4 000
Amortisatsioonikulu	-153	-21 511	-4 430	-25 941	-11	-26 105
Müügid		-2 233		-2 233		-2 233
31.12.2012						
Soetusmaksumus	4 000	130 316	86 879	217 195	4 967	226 162
Akumuleeritud kulum	-153	-105 681	-85 271	-190 952	-4 967	-196 072
Jääkmaksumus	3 847	24 635	1 608	26 243	0	30 090

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 857	8 333
Transpordivahendid	1 857	8 333
Kokku	1 857	8 333

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahend	15 797	5 886	9 911	
Kapitalirendikohustused kokku	15 797	5 886	9 911	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahend	27 051	7 873	19 178	
Kapitalirendikohustused kokku	27 051	7 873	19 178	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	20 516	31 062
Kokku	20 516	31 062

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	34 409	34 409		
Võlad töövõtjatele	20 344	20 344		
Maksuvõlad	17 226	17 226		
Muud võlad	6 750	6 750		
Muud viitvõlad	6 750	6 750		
Saadud ettemaksed	1 276	1 276		
Tulevaste perioodide tulud	1 276	1 276		
Kokku võlad ja ettemaksed	80 005	80 005		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	49 332	49 332		
Võlad töövõtjatele	19 562	19 562		
Maksuvõlad	13 989	13 989		
Muud võlad	9 902	9 902		
Muud viitvõlad	9 902	9 902		
Kokku võlad ja ettemaksed	92 785	92 785		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 569	2 569
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	921 635	750 329
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	921 635	750 329
Kokku müügitulu	921 635	750 329
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Katusetööd	740 731	507 351
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	180 904	242 978
Kokku müügitulu	921 635	750 329

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	36 993	33 293
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	163 603	229 838
Müügi eesmärgil ostetud teenused	52 737	45 347
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	253 333	308 478

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	279 340	222 321
Sotsiaalmaksud	96 093	76 478
Haigustasud	1 229	251
Kokku tööjõukulud	376 662	299 050
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	15

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	997	1 029
Intressitulu hoiustelt	38	70
Intressitulu laenudelt	959	959
Intressikulud	-1 026	-1 303
Intressikulu kapitalirendilt	-1 026	-1 303
Kokku finantstulud ja -kulud	-29	-274

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 347	38 347

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

OÜ Katusekeskus (registrikood: 11010579) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ANNULA	Juhatuse liige	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 277
Kokku	134 631
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	740731	80.37%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	180904	19.63%	Ei

Osanikud

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