

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Roogkatus

registrikood: 11031133

küla: Kungla küla

vald: Valjala vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 94311

telefon: +372 5273673, +372 5177348

e-posti aadress: info@roogkatus.ee

veebilehe aadress: www.roogkatus.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Roogkatus lõpetas PRIA poolse sihtfinantseeringuga Rannaküla puhkemaja ehitamise jaanuaris 2014. A. Sama aasta jaanuaris võttis ettevõtte Swedbangast 28 000 eur'ot lühiajalistlaenu ja 20 000 eurot pikaajalist laenu, et tasuda peatöövõtjale, Kuressaare Ehitus'ele Rannaküla puhkemaja ehitamise eest arved. PRIA koostas kontrollakti 14.02.2014, millega loeti maja vastuvõetuks ja anti luba tegevuseks. Seoses turismimaja ehitusega pidi ettevõtte looma juurde ühe põhikohaga töökoha ja teise hooajalise töökoha. Turismimaja on registreeritud majutusasutust pakkuvate ettevõtete registris. Peale kõiki neid toiminguid sai ettevõtte alustada turismimaja ümbruse korrastamisega ja maja sisustamisega. Turismimajas sai majutusteenust pakkuma hakata alles augustis 2014. kuid, siis oli turismihooaeg juba lõpu korral ja asutust ei külastatud. Esimene broneering tehti maisse 2015.a.

Ettevõtte müüs põhivara, Teeveere kinnistu, millele pidi tegema veel mitmeid lisa kulutusi. Saadud müügisummast tasus ettevõtte oma lühiajalise 28 000 eur'i ja pikaajalise 20 000 eur'i laenud. Kahjuks tekkis ettevõttele kahjum kinnistu müügist, kuid selle kompenseeris augustis pillirookombaini (SEIGA 202) ost soodsa hinnaga oksjonilt (vara - SEIGA 202) pani oksjonile Maksu-ja Tolliamet, keda esindas notar T. Söömer). Kombain soetati pilliroo varumiseks.

Oktoobris soetas ettevõtte minilaaduri (MULTIONE) laos ladustamistööde kergendamiseks (pilliroo rullide tõstmiseks). Laadur on võetud kapitalirendile Swedbankis.

Ettevõtte tegeles edasi oma põhi tegevusalaga pilliroo katuste ehitamisega. Ettevõtte soovib tegeleda 2015.a. edasi oma peamiste tegevusaladega: pilliroo lõikamisega, mille tarbes sai ostetud pillirookombain, pilliroo eksportimisega, pillirookatuste ehitamisega ja majutusteenuse pakkumisega. Samas on ettevõttel mõte seotada juurde üks laohoone.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 099	13 515	2
Nõuded ja ettemaksed	3 777	8 361	3,4
Varud	10 658	7 290	
Kokku käibevara	26 534	29 166	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	229 804	262 939	5
Materiaalne põhivara	46 222	22 235	6
Kokku põhivara	276 026	285 174	
Kokku varad	302 560	314 340	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 372	0	
Võlad ja ettemaksed	1 600	57 838	7
Kokku lühiajalised kohustused	15 972	57 838	
Kokku kohustused	15 972	57 838	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 100	5 100	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 891	208 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 086	42 824	
Kokku omakapital	286 588	256 502	
Kokku kohustused ja omakapital	302 560	314 340	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	50 547	11 020	8
Muud äritulud	36 558	74 361	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 361	-9 076	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 463	-19 023	
Tööjõukulud	-10 291	-5 628	9,10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 199	-5 299	4,5
Muud ärikulud	-5 013	-1 711	
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 778	44 644	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 692	-1 820	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 086	42 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 086	42 824	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	31 778	44 644
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 199	-5 299
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 013	-308
Muud korrigeerimised	0	-28 947
Kokku korrigeerimised	11 212	-34 554
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 584	-1 560
Varude muutus	-3 368	-1 400
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-37 756	-8 628
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	6 451	-1 498
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 120	-6 720
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-11 943	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	39 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 063	-6 720
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	48 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-48 000	-3 683
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 111	0
Makstud intressid	-1 693	-1 820
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 804	-5 503
Kokku rahavood	-1 416	-13 721
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 515	27 236
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 416	-13 721
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 099	13 515

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 100	511	208 067	213 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	42 824	42 824
31.12.2013	5 100	511	250 891	256 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	30 086	30 086
31.12.2014	5 100	511	280 977	286 588

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Roogkatus OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Roogkatus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Roogkatus OÜ 2014. a. aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise maksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Amortisatsiooni määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga.

Transpordivahendite ning muude masinate ja seadmete amortisatsioonimäär on 5 – 20%, kinnisvara amortiseeritakse 50 aasta jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640,00

Kasulik eluiga määratakse igale põhivarale eraldi.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt

määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Roogkatus OÜ käsitleb seotud osapoolena tegevjuhtkonda ja omanikke.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	7 927	11 619
Arvelduskontod	4 172	1 896
Kokku raha	12 099	13 515

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	828	828
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 949	2 949
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 777	3 777
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 359	6 359
Ettemaksed	2 002	2 002
Tulevaste perioodide kulud	2 002	2 002
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 361	8 361

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	323	0	1 704	0
Üksikisiku tulumaks	0	80	0	40
Sotsiaalmaks	0	231	0	116
Kohustuslik kogumispension	0	14	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	21	0	10
Ettemaksukonto jääk	2 626		4 655	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 949	346	6 359	173

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	218 758
Ostud ja parendused	73 331
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	35 000
Müügid	-63 085
Muud muutused	-1 065
31.12.2013	262 939
Ostud ja parendused	11 943
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-1 065
Müügid	-44 013
31.12.2014	229 804

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		60 250

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	4 004	15 069	753	13 266	29 088	7 133	40 225
Akumuleeritud kulum	-320	-8 916	-702	-5 539	-15 157	-2 513	-17 990
Jääkmaksumus	3 684	6 153	51	7 727	13 931	4 620	22 235
Ostud ja parendused	0	0	0	26 566	26 566	2 555	29 121
Amortisatsioonikulu	-80	-1 507	-51	-2 499	-4 057	-997	-5 134
31.12.2014							
Soetusmaksumus	4 004	15 069	753	39 832	55 654	9 688	69 346
Akumuleeritud kulum	-400	-10 423	-753	-8 038	-19 214	-3 510	-23 124
Jääkmaksumus	3 604	4 646	0	31 794	36 440	6 178	46 222

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	
Maa	7 800	
Ehitised	31 200	
Kokku	39 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	176	176
Võlad töövõtjatele	800	800
Maksuvõlad	346	346
Muud võlad	278	278
Muud viitvõlad	278	278
Kokku võlad ja ettemaksed	1 600	1 600
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	57 359	57 359
Maksuvõlad	173	173
Muud võlad	306	306
Muud viitvõlad	306	306
Kokku võlad ja ettemaksed	57 838	57 838

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 224	11 020
Läti	10 323	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 547	11 020
Kokku müügitulu	50 547	11 020
Müügitulu tegevusalade lõikes		
pilliroo katuste ehitamisest	43 464	6 420
materjalide müügist	7 083	4 600
muud ehitustööd	0	0
Kokku müügitulu	50 547	11 020

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 623	4 200
Sotsiaalmaksud	2 668	1 428
Kokku tööjõukulud	10 291	5 628
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 983	4 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.09.2015

Osaühing Roogkatus (registrikood: 11031133) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIAN TAMM	Juhatuse liige	23.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 086
Kokku	280 977
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	280 977
Kokku	280 977

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	50547	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Tamm	36907260239		2499 EUR
Marian Tamm	48210012728		2601 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5177348
Mobiiltelefon	+372 5273673
E-posti aadress	info@roogkatus.ee
Veebilehe aadress	www.roogkatus.ee