

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Teraskatus OÜ

registrikood: 11068946

tänavatänu nimi, Jaama pst 6

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44311

telefon: +372 55596270, +372 3224514

e-posti aadress: rakvere@teraskatus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Teraskatus OÜ on 2004. aastal asutatud ettevõte, mille põhitegevuseks on teraskatuste müük ja paigaldus. Lisaks teostab ettevõte erinevaid ehitus-, fassaadi- ja plekksepatöid ning soojustab hooneid PUR-vahuga.

2021. aastal oli Teraskatus OÜ müügitulu 780 691 eurot. Müügitulu moodustus 100% Eestis.

2022. aastal on ettevõttel plaanis jätkata senist majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	97 406	18 880	
Nõuded ja ettemaksed	7 605	9 399	2
Varud	4 937	4 519	
Kokku käibevarad	109 948	32 798	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	30 530	27 524	
Materiaalsed põhivarad	100 964	90 207	3
Kokku põhivarad	131 494	117 731	
Kokku varad	241 442	150 529	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 879	7 342	
Võlad ja ettemaksed	40 238	31 584	4
Kokku lühiajalised kohustised	53 117	38 926	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	39 253	32 144	
Kokku pikaajalised kohustised	39 253	32 144	
Kokku kohustised	92 370	71 070	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 705	70 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 555	5 735	
Kokku omakapital	149 072	79 459	
Kokku kohustised ja omakapital	241 442	150 529	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	780 691	631 526	
Muud äritulud	1 547	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-477 933	-460 552	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 504	-38 600	
Tööjõukulud	-136 800	-102 424	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 661	-15 861	
Muud ärikulud	-832	-752	
Ärikasum (kahjum)	97 508	13 337	
Intressikulud	-1 436	-1 084	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96 072	12 253	
Tulumaks	-6 517	-6 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 555	5 735	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teraskatus OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20-40 aastat
Masinad ja seadmed	4-8 aastat
Muu materiaalne põhivara	1-4 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.
Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad kõiki finantskohustistega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast. Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansipäeva.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Teraskatus OÜ käsitleb seotud osapoolena juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 325	7 325
Ostjatelt laekumata arved	7 049	7 049
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	276	276
Ettemaksed	280	280
Tulevaste perioodide kulud	280	280
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 605	7 605
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 217	9 217
Ostjatelt laekumata arved	9 217	9 217
Ettemaksed	182	182
Tulevaste perioodide kulud	182	182
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 399	9 399

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2019						
Soetusmaksumus	8 012	40 445	81 790	36 112	117 902	166 359
Akumuleeritud kulum	0	-15 550	-23 726	-30 145	-53 871	-69 421
Jääkmaksumus	8 012	24 895	58 064	5 967	64 031	96 938
Ostud ja parendused		3 130	6 000		6 000	9 130
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 130				3 130
Muud ostud ja parendused			6 000		6 000	6 000
Amortisatsioonikulu	0	-2 035	-10 246	-3 580	-13 826	-15 861
31.12.2020						
Soetusmaksumus	8 012	43 575	87 790	36 112	123 902	175 489
Akumuleeritud kulum	0	-17 585	-33 972	-33 725	-67 697	-85 282
Jääkmaksumus	8 012	25 990	53 818	2 387	56 205	90 207
Ostud ja parendused			27 419		27 419	27 419
Muud ostud ja parendused			27 419		27 419	27 419
Amortisatsioonikulu	0	-2 179	-12 096	-2 387	-14 483	-16 662
31.12.2021						
Soetusmaksumus	8 012	43 575	115 209	36 112	151 321	202 908
Akumuleeritud kulum	0	-19 764	-46 068	-36 112	-82 180	-101 944
Jääkmaksumus	8 012	23 811	69 141	0	69 141	100 964

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 565	8 565
Võlad töövõtjatele	6 667	6 667
Maksuvõlad	12 128	12 128
Muud võlad	12 878	12 878
Dividendivõlad	10 000	10 000
Muud viitvõlad	2 878	2 878
Kokku võlad ja ettemaksed	40 238	40 238
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 833	5 833
Võlad töövõtjatele	5 518	5 518
Maksuvõlad	7 585	7 585
Muud võlad	12 643	12 643
Dividendivõlad	10 000	10 000
Muud viitvõlad	2 643	2 643
Saadud ettemaksed	5	5
Muud saadud ettemaksed	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	31 584	31 584

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	100 250	74 030
Sotsiaalmaksud	36 550	28 394
Kokku tööjõukulud	136 800	102 424
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	16 800	16 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Teraskatus OÜ (registrikood: 11068946) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUSTI LEPIK	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 555
Kokku	146 260
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	116 260
Kokku	146 260

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 555
Kokku	146 260
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	116 260
Kokku	146 260

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47529	552097	70.72%	Jah
Katusetööd	43911	228594	29.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Saarmaa	37808305214		1278 EUR (Lihtomand)
Kusti Lepik	37905115226		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3224514
Mobiiltelefon	+372 55596270
E-posti aadress	rakvere@teraskatus.ee