

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Teraskatus OÜ

registrikood: 11068946

tänava/talu nimi, Jaama pst 6

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 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	8
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.

2019. aastal oli Teraskatus OÜ müügitulu 594 152 eurot. Müügitulu moodustus 100% Eestis.

Aruandeaastal soetas ettevõte investeerimise eesmärgil kinnisvara, mille plaanib renoveerida ja tulevikus müüa.

2020. aastal on ettevõttel plaanis jätkata senist majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 594	62 438	
Nõuded ja ettemaksed	2 517	8 366	2
Varud	4 745	6 714	
Kokku käibevarad	51 856	77 518	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	21 040	0	
Materiaalsed põhivarad	96 938	61 759	
Kokku põhivarad	117 978	61 759	
Kokku varad	169 834	139 277	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 752	5 446	
Võlad ja ettemaksed	26 872	25 678	4
Kokku lühiajalised kohustised	36 624	31 124	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	39 486	8 513	
Kokku pikaajalised kohustised	39 486	8 513	
Kokku kohustised	76 110	39 637	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 828	77 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 084	19 666	
Kokku omakapital	93 724	99 640	
Kokku kohustised ja omakapital	169 834	139 277	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	594 152	559 951	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-418 562	-395 958	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 047	-36 564	
Tööjõukulud	-108 009	-93 459	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 553	-10 411	
Muud ärikulud	-1 014	-439	
Ärikasum (kahjum)	13 967	23 120	
Intressikulud	-627	-523	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 340	22 597	
Tulumaks	-4 256	-2 931	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 084	19 666	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teraskatus OÜ 2019. 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 Toimkonna 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 osapool üle või oluline mõju teise osapool äriliste otsustele. Teraskatus OÜ käsitleb seotud osapoolena juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 335	2 335
Ostjatelt laekumata arved	2 335	2 335
Ettemaksed	182	182
Tulevaste perioodide kulud	182	182
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 517	2 517
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 111	8 111
Ostjatelt laekumata arved	8 111	8 111
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Ettemaksed	246	246
Tulevaste perioodide kulud	246	246
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 366	8 366

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2018						
Soetusmaksumus	8 012	40 445	35 058	36 112	71 170	119 627
Akumuleeritud kulum	0	-13 528	-17 775	-26 565	-44 340	-57 868
Jääkmaksumus	8 012	26 917	17 283	9 547	26 830	61 759
Ostud ja parendused			46 732		46 732	46 732
Muud ostud ja parendused			46 732		46 732	46 732
Amortisatsioonikulu	0	-2 022	-5 951	-3 580	-9 531	-11 553
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 537	3 537
Võlad töövõtjatele	5 137	5 137
Maksuvõlad	10 698	10 698
Muud võlad	7 500	7 500
Dividendivõlad	6 000	6 000
Muud viitvõlad	1 500	1 500
Kokku võlad ja ettemaksed	26 872	26 872
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 449	10 449
Võlad töövõtjatele	5 062	5 062
Maksuvõlad	5 236	5 236
Muud võlad	4 931	4 931
Dividendivõlad	4 000	4 000
Muud viitvõlad	931	931
Kokku võlad ja ettemaksed	25 678	25 678

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	79 723	69 364
Sotsiaalmaksud	28 286	24 095
Kokku tööjõukulud	108 009	93 459
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	16 800	16 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Teraskatus OÜ (registrikood: 11068946) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUSTI LEPIK	Juhatuse liige	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 084
Kokku	90 912
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 912
Kokku	90 912

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 084
Kokku	90 912
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 912
Kokku	90 912

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47529	457497	77.00%	Jah
Katusetööd	43911	136655	23.00%	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