

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Teraskatus OÜ

registrikood: 11068946

tänavatalu nimi, Jaama pst 6
maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 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 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Teraskatus OÜ põhitegevusaladeks on Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori järgi muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük ning katusetööd.

2017. aastal oli Teraskatus OÜ müügitulu 513 642 eurot. Müügitulu moodustus 100% Eestis. Materjalide ja teenuste peale tehti kulutusi 361 268 euro ulatuses.

2018. aastal on ettevõttel plaanis jätkata senist majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 510	15 039	
Nõuded ja ettemaksed	4 301	14 533	
Varud	4 661	4 945	
Kokku käibevarad	58 472	34 517	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	63 053	65 665	2
Kokku põhivarad	63 053	65 665	
Kokku varad	121 525	100 182	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 549	3 941	
Võlad ja ettemaksed	19 721	8 480	
Kokku lühiajalised kohustised	23 270	12 421	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 280	9 829	
Kokku pikaajalised kohustised	6 280	9 829	
Kokku kohustised	29 550	22 250	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 100	61 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 063	13 205	
Kokku omakapital	91 975	77 932	
Kokku kohustised ja omakapital	121 525	100 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	513 642	436 415	
Muud äritulud	0	250	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-361 268	-340 553	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 563	-30 058	
Tööjõukulud	-70 672	-46 111	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 339	-6 209	
Muud ärikulud	-213	-153	
Ärikasum (kahjum)	29 587	13 581	
Intressikulud	-524	-376	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 063	13 205	
Tulumaks	-3 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 063	13 205	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teraskatus OÜ 2017. 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.

Varud

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

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20 aastat
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	1-4 aastat
Maad ei amortiseerita	

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.

Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed 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 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.

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 äriplaneerimisele. Teraskatus OÜ käsitleb seotud osapoolena juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016						
Soetusmaksumus	8 012	40 445	23 952	36 112	60 064	108 521
Akumuleeritud kulum		-9 483	-13 968	-19 405	-33 373	-42 856
Jääkmaksumus	8 012	30 962	9 984	16 707	26 691	65 665
Ostud ja parendused			6 728		6 728	6 728
Muud ostud ja parendused			6 728		6 728	6 728
Amortisatsioonikulu	0	-2 023	-3 737	-3 580	-7 317	-9 340
31.12.2017						
Soetusmaksumus	8 012	40 445	27 268	36 112	63 380	111 837
Akumuleeritud kulum	0	-11 506	-14 293	-22 985	-37 278	-48 784
Jääkmaksumus	8 012	28 939	12 975	13 127	26 102	63 053

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	52 284	34 546
Sotsiaalmaksud	18 388	11 565
Kokku tööjõukulud	70 672	46 111
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Teraskatus OÜ (registrikood: 11068946) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUSTI LEPIK	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 063
Kokku	89 163
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 163
Kokku	89 163

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 063
Kokku	89 163
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 163
Kokku	89 163

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	400640	78.00%	Jah
Katusetööd	43911	113002	22.00%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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