

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Teraskatus OÜ

registrikood: 11068946

tänava/talu nimi, Jaama pst.

maja ja korteri number: 12

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Teraskatus OÜ põhitegevusaladeks on Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori järgi katusetööd, katusematerjalide ja –tarvete jaemüük ning turundusteenuste osutamine.

2011. aastal oli Teraskatus OÜ müügitulu 333 596 eurot. Müügitulu moodustus 100% Eestis.

Materjalide ja teenuste peale tehti kulutusi 254 934 eurot.

Teraskatus OÜ 2011. aasta kasumiks kujunes 20 157 eurot.

<u>Peamised finantssuhtarvud:</u>	2011	2010
Müügitulu (EUR)	333 596	388 316
Puhaskasum (kahjum) (EUR)	20 157	11 586
Bilansimaht (EUR)	72 360	47 022
Võlakordaja (%)	27	31,12
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,01	3,73

Teraskatus OÜ-s oli aruandeaastal 1 töötaja, kellele maksti töötasusid koos sotsiaalmaksuga 7 547 eurot. Juhatuse liikmetele maksti aruandeaastal liikmeksoleku eest tasusid koos sotsiaalmaksuga 9 905 eurot.

2012. aastal on ettevõttel plaanis jätkata senist majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 669	29 140	
Nõuded ja ettemaksed	34 127	6 248	2
Kokku käibevara	52 796	35 388	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 564	11 634	3
Kokku põhivara	19 564	11 634	
Kokku varad	72 360	47 022	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 854	2 622	
Võlad ja ettemaksed	14 658	6 855	4
Kokku lühiajalised kohustused	17 512	9 477	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 304	5 158	
Kokku pikaajalised kohustused	2 304	5 158	
Kokku kohustused	19 816	14 635	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 575	17 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 157	11 586	
Kokku omakapital	52 544	32 387	
Kokku kohustused ja omakapital	72 360	47 022	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	333 596	388 316	6
Muud äritulud	0	530	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-254 934	-343 559	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 148	-26 672	
Tööjõukulud	-17 452	-2 202	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 941	-3 184	
Muud ärikulud	-6	-174	
Ärikasum (kahjum)	21 115	13 055	
Finantstulud ja -kulud	-958	-1 469	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 157	11 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 157	11 586	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 115	13 055	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 941	3 184	3
Kokku korrigeerimised	5 941	3 184	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 879	2 447	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 804	2 955	
Kokku rahavood äritegevusest	6 981	21 641	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 871	-3 412	3
Laekunud intressid	11	13	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 860	-3 399	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 623	-2 410	
Makstud intressid	-969	-1 482	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 592	-3 892	
Kokku rahavood	-10 471	14 350	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 140	14 790	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 471	14 350	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 669	29 140	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	17 989	20 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 586	11 586
31.12.2010	2 556	256	29 575	32 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 157	20 157
31.12.2011	2 556	256	49 732	52 544

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teraskatus OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Teraskatus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse § 14¹ lõikes 2 toodud majandusaasta aruande taksonoomia alusel koostatavate raamatupidamise aastaaruande vormide kehtestamise määruse lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Teraskatus OÜ seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Raamatupidamise 2011. aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine:

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle kolme aasta ja maksumus alates 959 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle kolme aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 959 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortisatsioonimäärad:

Ehitised 5%

Masinate ja seadmed 20-25%

Arvutustehnika 25%

Muu materiaalne põhivara 35%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 959 eurot

Rendid

Ettevõtte kui rentnik - kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansipäeva. Ülejäänud on kajastatud lühiajalistena.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	33 928	6 049
Ostjatelt laekumata arved	40 740	12 302
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 812	-6 253
Muud nõuded	199	199
muud nõuded	199	199
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 127	6 248

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	18 211	18 211
Akumuleeritud kulum	-6 805	-6 805
Jääkmaksumus	11 406	11 406
Ostud ja parendused	3 412	3 412
Amortisatsioonikulu	-3 184	-3 184
31.12.2010		
Soetusmaksumus	21 623	21 623
Akumuleeritud kulum	-9 989	-9 989
Jääkmaksumus	11 634	11 634
Ostud ja parendused	13 871	13 871
Amortisatsioonikulu	-5 941	-5 941
31.12.2011		
Soetusmaksumus	35 494	35 494
Akumuleeritud kulum	-15 930	-15 930
Jääkmaksumus	19 564	19 564

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 839	2 828	
Maksuvõlad	5 819	831	5
Saadud ettemaksed	0	3 196	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 658	6 855	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 923	648
Üksikisiku tulumaks	263	0
Sotsiaalmaks	571	183
Kohustuslik kogumispension	17	0
Töötuskindlustusmaksed	45	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 819	831

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	333 596	388 316
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	333 596	388 316
Kokku müügitulu	333 596	388 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Katusetööd	92 614	16 298
Muude ehitusmaterjalide ja tarvete jaemüük	226 497	358 484
Turundusteenus	9 268	13 038
Lumekoristustööd	3 434	496
Küttepude tootmine	1 783	0
Kokku müügitulu	333 596	388 316

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 926	0
Sotsiaalmaksud	4 526	2 202
Kokku tööjõukulud	17 452	2 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-969	-1 482
Intressikulu kapitalirendilt	-969	-1 482
Muud finantstulud ja -kulud	11	13
Kokku finantstulud ja -kulud	-958	-1 469

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	9 905	2 203

Aruande digitaalallkirjad

Teraskatus OÜ (registrikood: 11068946) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUSTI LEPIK	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 157
Kokku	49 732
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 732
Kokku	49 732

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 157
Kokku	49 732
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 732
Kokku	49 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	92614	27.76%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	226497	67.90%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	9268	2.78%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	3434	1.03%	Ei
Küttepuude tootmine	02202	1783	0.53%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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