

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Katusetööd OÜ

registrikood: 11684148

tänavatalu nimi, Lepiku,
maja ja korteri number:

küla: Inglise küla

vald: Kehtna vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79004

telefon: +372 5153805

e-posti aadress: karel@katusetood.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Muud võlad	17
Lisa 14 Eraldised	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Tulumaks	19
Lisa 24 Seotud osapooled	20
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24

Tegevusaruanne

Katusetööd OÜ 2012 aasta tegevused olid põhiliselt lame ja viilkatuste ehitus, vähemal määral fassaadide ehitus ja katusekatte materjalide ja tarvikute müük.

Majandusaastal teostati mitmeid suuremaid objekte, nt Tartu Ülikooli Raamatukogu ja ABB tootmishoone. Lisaks suur hulk väiksemaid projekte. Klientideks on olnud nii Eesti suurimad peatöövõtu firmad, korteriühistud kui ka eraisikust tellijad.

Majandusaastal lõpetati Katusetööd OÜ alt tegevus Soome Vabariigis. Antud turul tegutsemiseks loodi Soome äriregistrisse tütarettevõtte Kattotex Oy. Antud ettevõtte põhitegevuseks on lamekatuste ehitustel pakkuda alltöövõttu katusekatte teostavatele ettevõtetele. Samuti väiksemal määral viilkatuseid ja üldehitusega seotud töid.

2013 majandusaastaks ei ole planeeritud eelnevate aastatega sarnast jätkuvat kasvu. Pigem korrekture ja struktuuride tugevdamisi optimaalse, kvaliteetse ja kasumliku tegevuse suunas.

Tütarettevõtte osas on kasvu potentsiaaliks hinnatud ca 100-110% võrreldes 2012 aastaga. Eesmärgiks kliendibaasi laiendamine ja kliendisuhete tugevdamine.

Näitaja	2012	2011
Müügitulu	3 161 384	1 629 167
Puhaskasum	15 888	69 464
Käibe kasv (korda)	2	6
Kasumi kasv % (korda)	-77%	6000% (6korda)
Puhasrentaablus (%)	0,5	4,26
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	1,05	1,35
ROA	0,02	18,96
ROE	0,17	73,07

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv = müügitulu 2012/ müügitulu 2011
- Kasumi kasv = puhaskasum 2012/ puhaskasum 2011
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	85 097	17 383	
Nõuded ja ettemaksed	434 266	292 595	2
Varud	103 000	30 265	6
Kokku käibevara	622 363	340 243	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	34 902	5 177	2
Materiaalne põhivara	29 759	21 090	7
Kokku põhivara	64 661	26 267	
Kokku varad	687 024	366 510	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	46 631	1 951	10
Võlad ja ettemaksed	535 751	253 768	11
Eraldised	8 473	8 473	14
Kokku lühiajalised kohustused	590 855	264 192	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 217	7 254	10
Kokku pikaajalised kohustused	5 217	7 254	
Kokku kohustused	596 072	271 446	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 000	15 000	15
Kohustuslik reservkapital	1 500	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 564	10 344	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 888	69 464	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	90 952	95 064	
Kokku omakapital	90 952	95 064	
Kokku kohustused ja omakapital	687 024	366 510	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 161 384	1 629 167	16
Muud äritulud	3 764	3 547	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 641 878	-877 986	18
Mitmesugused tegevuskulud	-245 707	-302 654	19
Tööjõukulud	-1 237 907	-378 606	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 913	-2 990	7
Muud ärikulud	-3 377	-210	21
Ärikasum (kahjum)	29 366	70 268	
Finantstulud ja -kulud	-1 615	-804	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 751	69 464	
Tulumaks	-11 863	0	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 888	69 464	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	15 888	69 464	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	29 366	70 268	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 913	2 990	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	35	-979	7
Kokku korrigeerimised	6 948	2 011	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-187 396	-248 647	
Varude muutus	-72 735	-16 284	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	281 983	244 964	
Laekunud intressid	378	24	22
Makstud intressid	-1 993	-844	22
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 863	0	21
Kokku rahavood äritegevusest	44 688	51 492	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 867	-6 785	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 250	3 333	7
Antud laenud	-2 500	-16 000	
Antud laenude tagasimaksed	18 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	383	-19 452	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	19 950	71 875	10
Saadud laenude tagasimaksed	-15 300	-97 770	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	39 944	0	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 951	-5 019	10
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	12 444	
Makstud dividendid	-20 000	0	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 643	-18 470	
Kokku rahavood	67 714	13 570	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 383	3 813	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	67 714	13 570	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 097	17 383	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	10 344	13 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)			69 464	69 464
Emiteeritud osakapital	12 444			12 444
31.12.2011	15 000	256	79 808	95 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 888	15 888
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
Muutused reservides		1 244	-1 244	0
31.12.2012	15 000	1 500	74 452	90 952

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Katusetööd 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Katusetööd (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OY Kattotex (tütarettevõtte) finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekoostamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse.

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-30%
- Muu põhivara 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Garantiieraldis

Kontsern annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Kontserni bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamise seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et kontsern suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	385 722	385 722			
Ostjatelt laekumata arved	385 722	385 722			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 251	3 251			4
Muud nõuded	65 497	30 595	34 902		5
Viitlaekumised	65 497	30 595	34 902		
Ettemaksed	14 698	14 698			
Tulevaste perioodide kulud	14 698	14 698			
Kokku nõuded ja ettemaksed	469 168	434 266	34 902		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	256 983	256 983			
Ostjatelt laekumata arved	256 983	256 983			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 192	12 192			
Muud nõuded	23 122	17 945	5 177		
Laenunõuded	16 000	16 000			
Intressinõuded	16	16			
Viitlaekumised	7 106	1 929	5 177		
Ettemaksed	5 475	5 475			
Tulevaste perioodide kulud	5 475	5 475			
Kokku nõuded ja ettemaksed	297 772	292 595	5 177		

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	385 722	256 983
Kokku nõuded ostjate vastu	385 722	256 983

2012. ja 2011. ostjatelt laekumata arveid allahinnatud ei ole.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8 285		6
Käibemaks		44 887		12 812
Üksikisiku tulumaks		18 850		4 450
Sotsiaalmaks		78 826		17 830
Kohustuslik kogumispension		989		570
Töötuskindlustusmaksed		2 348		2 285
Intress		261	71	
Ettemaksukonto jääk	3 251		12 121	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 251	154 446	12 192	37 953

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Viitlaekumised	65 497	30 595	34 902				
Kokku muud nõuded	65 497	30 595	34 902				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenu nõuded	16 000	16 000			4%	EUR	???
Intressinõuded	16	16					
Viitlaekumised	7 106	1 929	5 177				
Kokku muud nõuded	23 122	17 945	5 177				

2011. sõlmis ettevõtte pangaga pangagarantii lepingu limiidiga 45 000 EUR. Aruande aastal on limiidist kasutatud 19 725 EUR. Kasutatud limiidist 25% ulatuses moodustati pangas garantii aja pikkune tähtajaline pandihoius, millest lühiajaline pandihoius on summas 594 eurot ja pikaajaline 4 337 eurot. Pangagarantiilepingut käendab omanik 45 000 euroga ja Kredex 56,25% ulatuses garantii summast.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	103 000	30 265
Kokku varud	103 000	30 265

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	9 960	688	10 648
Akumuleeritud kulum	-2 961	-138	-3 099
Jääkmaksumus	6 999	550	7 549
Ostud ja parendused	17 636	1 249	18 885
Amortisatsioonikulu	-2 653	-337	-2 990
Müügid	-2 354	0	-2 354
31.12.2011			
Soetusmaksumus	23 069	1 937	25 006
Akumuleeritud kulum	-3 441	-475	-3 916
Jääkmaksumus	19 628	1 462	21 090
Ostud ja parendused	16 867		16 867
Amortisatsioonikulu	-6 176	-737	-6 913
Müügid	-1 285		-1 285
31.12.2012			
Soetusmaksumus	38 269	1 937	40 206
Akumuleeritud kulum	-9 235	-1 212	-10 447
Jääkmaksumus	29 034	725	29 759

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 250	3 333
Kokku	1 250	3 333

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Rendileping	7 254	2 037	5 217		Euribor+2,6%	EUR	30.09.2014
Kapitalirendikohustused kokku	7 254	2 037	5 217				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Rendileping	9 205	1 951	7 254		Euribor+2,6%	EUR	30.09.2014
Kapitalirendikohustused kokku	9 205	1 951	7 254				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	10 588	11 798
Kokku	10 588	11 798

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	21 270	22 377
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	24 105	18 768
1-5 aasta jooksul	25 600	21 600

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	4 650	4 650			0%	EUR	vt. selgitust	
Arvelduskrediit	39 944	39 944						
Lühiajalised laenud kokku	44 594	44 594						
Kapitalirendikohustused kokku	7 254	2 037	5 217					9
Laenukohustused kokku	51 848	46 631	5 217					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	9 205	1 951	7 254					9
Laenukohustused kokku	9 205	1 951	7 254					

Ettevõtte pangaga pangagarantii lepingu limiidiga 45 000 EUR. Aruande aastal on limiidist kasutatud 39 944 eurot (2011. aastal 0 eurot). Pangagarantiilepingut käendab omanik 45 000 euroga ja Kredex 56,25% ulatuses garantii summast.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	230 914	230 914			
Võlad töövõtjatele	104 520	104 520			12
Maksuvõlad	154 446	154 446			4
Muud võlad	45 758	45 758			13
Muud viitvõlad	45 758	45 758			
Saadud ettemaksed	113	113			
Tulevaste perioodide tulud	113	113			
Kokku võlad ja ettemaksed	535 751	535 751			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	134 157	134 157			
Võlad töövõtjatele	59 665	59 665			12
Maksuvõlad	37 953	37 953			
Muud võlad	21 993	21 993			13
Muud viitvõlad	21 993	21 993			
Kokku võlad ja ettemaksed	253 768	253 768			

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	76 486	35 091
Puhkusetasude kohustus	28 034	24 574
Kokku võlad töövõtjatele	104 520	59 665

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	45 758	45 758		
Väljamaksmata töötasu maksud	44 343	44 343		
Katusetööd Soome maksuvõlg	495	495		
muud viitvõlad	920	920		
Kokku muud võlad	45 758	45 758		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	21 993	21 993		
Väljamaksmata töötasu maksud	20 692	20 692		
Katusetööd Soome maksuvõlg	1 301	1 301		
Kokku muud võlad	21 993	21 993		

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Garantiieraldis	0	8 473	8 473
Kokku eraldised		8 473	8 473

	31.12.2011	31.12.2012	
Garantiieraldis	8 473	8 473	
Kokku eraldised	8 473	8 473	

Ettevõtte moodustas tehtud töödele garantiieraldise summas 8 473 eurot.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	15 000	15 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 372 770	1 361 433
Soome	788 614	267 734
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 161 384	1 629 167
Kokku müügitulu	3 161 384	1 629 167
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Katusetööd	3 161 384	1 629 167
Kokku müügitulu	3 161 384	1 629 167

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	979
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 718	0
Muud äritulud	2 046	2 568
Kokku muud äritulud	3 764	3 547

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-1 456 941	-677 620
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-70 778	-200 366
Alltöövõtutööd	-114 159	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 641 878	-877 986

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-20 538	-28 669
Mitmesugused bürookulud	-11 184	-8 201
Lähetuskulud	-34 918	-44 766
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	-8 473
Muud	-179 067	-212 545
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-245 707	-302 654

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-969 552	-281 703
Sotsiaalmaksud	-268 355	-96 903
Kokku tööjõukulud	-1 237 907	-378 606
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	86	43

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	-35	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 226	-184
Muud	-2 116	-26
Kokku muud ärikulud	-3 377	-210

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	383	40
Intressitulu laenuidelt	168	16
Muud intressitulud	215	24
Intressikulud	-1 199	-844
Intressikulu laenuidelt	-889	-740
Intressikulu kapitalirendilt	-310	-104
Muud finantstulud ja -kulud	-799	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 615	-804

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	-11 863	0	0
Eesti	20 000	-5 316	0	0
Kokku	20 000	-11 863	0	0

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 650

2012	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 797	-2 500	2 500	19 950	-15 300

2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 975	81 870

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	25 409	13 819

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Aruande aastal andis Katusetööd OÜ KÜ Fhale maja sisse hagi seoses arvete mitte tasumisega summas 11 760. Aruande koostamise hetkeks on kohus langetanud positiivse otsuse hagi suhtes. Sellega seoses hindab juhatus arvet tõenäoliselt laekuvaks.

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 251	17 383
Nõuded ja ettemaksed	372 599	292 595
Varud	103 000	30 265
Kokku käibevara	477 850	340 243
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 500	0
Nõuded ja ettemaksed	34 902	5 177
Materiaalne põhivara	29 759	21 090
Kokku põhivara	67 161	26 267
Kokku varad	545 011	366 510
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	46 631	1 951
Võlad ja ettemaksed	413 858	253 768
Eraldised	8 473	8 473
Kokku lühiajalised kohustused	468 962	264 192
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	5 217	7 254
Kokku pikaajalised kohustused	5 217	7 254
Kokku kohustused	474 179	271 446
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	15 000	15 000
Kohustuslik reservkapital	1 500	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 564	10 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 232	69 464
Kokku omakapital	70 832	95 064
Kokku kohustused ja omakapital	545 011	366 510

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	2 537 652	1 629 167
Muud äritulud	3 764	3 547
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 590 654	-877 986
Mitmesugused tegevuskulud	-171 037	-302 654
Tööjõukulud	-767 292	-378 606
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 913	-2 990
Muud ärikulud	-3 377	-210
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 143	70 268
Finantstulud ja -kulud	-1 059	-804
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 084	69 464
Tulumaks	-5 316	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 232	69 464

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 143	70 268
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 913	2 990
Kasum (kahjum) põhivara müügist	35	-979
Kokku korrigeerimised	6 948	2 011
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-125 729	-248 647
Varude muutus	-72 735	-16 284
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	160 090	244 964
Laekunud intressid	934	24
Makstud intressid	-1 993	-844
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	0
Kokku rahavood äritegevusest	-35 658	51 492
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 867	-6 785
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 250	3 333
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Antud laenud	-2 500	-16 000
Antud laenude tagasimaksed	18 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 117	-19 452
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	19 950	71 875
Saadud laenude tagasimaksed	-15 300	-97 770
Arvelduskrediidi saldo muutus	39 944	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 951	-5 019
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	12 444
Makstud dividendid	-20 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 643	-18 470
Kokku rahavood	-15 132	13 570
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 383	3 813
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 132	13 570
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 251	17 383

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		256	10 344	13 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)				69 464	69 464
Emiteeritud osakapital	12 444				12 444
31.12.2011	15 000		256	79 808	95 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-4 232	-4 232
Makstud dividendid				-20 000	-20 000
Muutused reservides			1 244	-1 244	0
31.12.2012	15 000		1 500	54 332	70 832
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-2 500			-2 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				22 620	22 620
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	15 000	-2 500	1 500	76 952	90 952

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2013

Katusetööd OÜ (registrikood: 11684148) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL RADIKO	Juhatuse liige	08.07.2013
Resolutsioon:	allkirjastan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Katusetööd OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Katusetööd OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 24.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Katusetööd OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Aigro

Vandeaudiitori number:50

Anne Aigro Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number:105

Tallinn

09.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Katusetööd OÜ (registrikood: 11684148) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE AIGRO	Vandeaudiitor	09.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 888
Kokku	74 452
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 452
Kokku	74 452

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	2537652	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karel Radiko	38204200329	Eesti	15000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5153805
E-posti aadress	karel@katusetood.ee