

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Katusefirma OÜ

registrikood: 12670409

tänava/talu nimi, Osmussaare tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13811

telefon: +372 53025749, +372 5293124

e-posti aadress: info@katusefirma.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Laenunõuded	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Tulumaks	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Katusefirma OÜ asutati juunis 2014 pikaajalise katuseehituskogemusega Eesti eraisikute poolt.

Tegevusala on üldehituslik ehitamine, kitsam spetsialiseerumine on katuste ja fassaadide ehitamine ning remont ja hüdroisolatsioonitööd.

Tänu tellijate ja tarnijate usaldusele ning heale meeskonnale toimib firma hästi. Tulemused on ületanud algselt plaanitud eesmärgi. 2021. aastal firma areng jätkus ja müügitulu eelmise aastaga võrreldes tõusis. Hindame saavutatud resultate rahuldavaks. Ehitasime ja remontisime 502 katust. Müügitulu tõusis paljuski ehitusmaterjalide kallinemise tõttu 23%, kuid kasumlikkus kahanes 1,5 korda. Põhipõhjus kasumi kahanemises oli materjalide hinnatõus pooleliolevate objektide töös olemise ajal, mida tellijad polnud nõus kinni maksma.

Oleme jätkuvalt käibelt Eesti juhtivate katusefirmade eesotsas.

Olulisemad investeeringud 2021. a:

* ostime firma kontori tarbeks kinnistu koos majaga Tallinnas Tuletorni tn 18;

* alustasime investeerimist võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse.

2022. a plaanime finantsinvesteeringutega jätkata.

Olulisi uurimis- ja arendustegevusteprojekte ja nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ja järgmisel aastal plaanis ei ole.

Finantsriskide maandamiseks alustasime finantsinvesteeringutega, kus oleme raha paigutanud nii aktsiatesse, ühisrahasse, võlakirjadesse kui ka laenudesse ja millega tegeleb meil kogemustega haldur.

Ehitussektor on vaatamata Ukraina sõjale praegu veel suhteliselt stabiilses seisus, aga tulevik on äraarvamatu ja optimismi ei sisenda. Kindlasti mõjutab meie tööde hulka ka hooajalisus- talvel ja varakevadel tellitakse katusetöid vähem.

Olulisematest keskkonna- ja sotsiaalsetest mõjudest tooks välja praegu veel liiga vähe ehitusjäätmete sorteerimise ja lammutatavate või üle jäävate materjalide taaskasutamise ehitusobjektidel.

Katusefirma OÜ on alates 2014. aastast Eesti Katuse- ja Fassaadimeistrite Liidu MTÜ liige.

2018. aastal astusime Eesti Kaubandus-Tööstuskoja liikmeks.

2022. a planeerime müügitulu väikest langust. Seoses sisendhindade kasvuga, põhimaterjalide tarnete ebakindlusega ja eriti Ukraina sõjaga võib prognoosida kasumlikkuse jätkuvat kahanemist.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu	8 378 047	6 784 933
Ärikasum	326 484	471 433
Puhaskasum	333 117	433 677
Koguvarad	3 078 369	2 294 945
Lühiajalised kohustused	997 571	490 404
Pika-ja lühiajalised kohustused kokku	997 571	490 404
Omakapital	2 080 798	1 804 541
Käibevara	2 564 511	2 092 131
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021-müügitulu 2020)/müügitulu 2020*100	23,48	3,29
Ärirentaablus (%) = ärikasum/müügitulu*100	3,89	6,75
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100	3,97	6,94
Varade tootlus (ROA) (%) = puhaskasum/aasta keskmised koguvarad*100	10,82	18,89
Omakapitali tulukus (ROE) (%) = puhaskasum/aastakeskmine omakapital*100	16,00	24,03
Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused	2,57	4,26

Varade käibekordaja = müügitulu/aasta keskmised koguvarad	2,72	2,95
Käibevarade käibekordaja = müügitulu/aasta keskmised käibevarad	3,6	3,24
Võlakordaja = pika-ja lühiajalised kohustused/koguvarad	0,32	0,2
Võõrkapitali ja omakapitali suhe = kohustused/omakapital	0,47	0,27

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	563 573	1 192 661	
Finantsinvesteeringud	82 848	0	2
Nõuded ja ettemaksed	1 915 605	899 469	3
Varud	2 485	1	
Kokku käibevarad	2 564 511	2 092 131	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	135 684	0	5
Nõuded ja ettemaksed	78 683	56 308	3
Materiaalsed põhivarad	299 491	146 506	8
Kokku põhivarad	513 858	202 814	
Kokku varad	3 078 369	2 294 945	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	997 571	490 404	9
Kokku lühiajalised kohustised	997 571	490 404	
Kokku kohustised	997 571	490 404	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	10
Kohustuslik reservkapital	270	270	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 744 711	1 367 894	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	333 117	433 677	
Kokku omakapital	2 080 798	1 804 541	
Kokku kohustised ja omakapital	3 078 369	2 294 945	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	8 378 047	6 784 933	11
Muud äritulud	11 044	19 867	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 180 914	-5 582 071	12
Mitmesugused tegevuskulud	-279 055	-254 331	13
Tööjõukulud	-595 371	-481 858	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 267	-15 107	8
Ärikasum (kahjum)	326 484	471 433	
Intressitulud	11 675	4 835	
Intressikulud	0	15	
Muud finantstulud ja -kulud	5 538	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	343 697	476 283	
Tulumaks	-10 580	-42 606	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	333 117	433 677	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Katusefirma OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Finantsvarad

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte 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 maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. 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.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena (aktsiate ja muude väärtpaberitena) kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Aktsiate ja väärtpaberite oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Fondiosakud kajastatakse nende NAVis ehk osaku puhasväärtuses. Investeeringute õiglaseks väärtuseks on noteeritud väärtpaberite puhul (st väärtpaberid, millele eksisteerib aktiivne turg) nende ostunoteering. Turul aktiivselt mittekaubeldavate investeeringute õiglase väärtuse leidmiseks kasutatakse alternatiivseid meetodeid nagu hiljutistes tehingutes kasutatud hind (kui tegu on turutingimustega), diskonteeritud rahavoogude meetod või optsoonide hindamise mudelid. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind (ostunoteering). Kauplemiseesmärgil soetatud aktsiate ja muude väärtpaberite ning pikaajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina. Käesolevas aruandes on kõik finantsinvesteeringud kajastatud õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse 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

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid 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 arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on soetatud vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvara	50
Trasnpordivahendid	4

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised laenukohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on moodustatud kasumist vastavalt seaduses ettenähtud määrale.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on Katusefirma osanikud juhatuse liikmed ning eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	0	0	0	0	
Soetamine	46 003	26 637		5 000	77 640
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 265	943			5 208
31.12.2021	50 268	27 580	0	5 000	82 848
Kajastatud õiglasest väärtuses	50 268	27 580	0	5 000	82 848

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 691 473	1 691 473		
Ostjatelt laekumata arved	1 691 473	1 691 473		
Laenunõuded	111 335	44 360	66 975	7
Muud nõuded	147 834	136 126	11 708	
Intressinõuded	1 146	1 146		
Viitlaekumised	146 688	134 980	11 708	6
Ettemaksed	544	544		
Tulevaste perioodide kulud	240	240		
Muud makstud ettemaksed	304	304		
investeeringukontod	43 102	43 102		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 994 288	1 915 605	78 683	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	785 147	785 147		
Ostjatelt laekumata arved	785 147	785 147		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 871	3 871		4
Laenunõuded	96 000	51 400	44 600	7
Muud nõuded	58 329	58 329		
Viitlaekumised	58 329	58 329		6
Ettemaksed	12 430	722	11 708	
Tulevaste perioodide kulud	189	189		
Muud makstud ettemaksed	12 241	533	11 708	
Kokku nõuded ja ettemaksed	955 777	899 469	56 308	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	38 259	3 871	-3 870
Üksikisiku tulumaks	20 920		6 047
Erisoodustuse tulumaks			45
Sotsiaalmaks	16 458		10 609
Kohustuslik kogumispension	790		597
Töötuskindlustusmaksed	979		668
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	77 406	3 871	14 096

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	0	0	0	0	0
Soetamine			34 975	100 000	134 975
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest			709		709
31.12.2021	0	0	35 684	100 000	135 684
Kajastatud õiglases väärtuses			35 684	100 000	135 684

Võlakirjade ja muude investeeringute tähtajad kuni 30.10.2024, intressiga kuni 11,5% - 14%, alusvaluutaks on EUR.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	1 146	1 146	
Viitlaekumised	146 688	134 980	11 708
Tellijatelt saadaolevad summad	146 688	134 980	11 708
Kokku muud nõuded	147 834	136 126	11 708
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Viitlaekumised	58 329	58 329	
Kokku muud nõuded	58 329	58 329	

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
laen di	20 000	20 000		0.5	EUR	05.01.2018
laen st	4 000	4 000		3	EUR	10.7.2018
laen pk	4 000	4 000		8	EUR	5.2.2022
laen pp	1 360	1 360		8	EUR	24.02.2021
laen vd	5 000	5 000		8	EUR	08.04.2021
laen kk	10 000	10 000		7	EUR	31.12.2022
laen ms	9 362		9 362	8	EUR	25.2.25
laen ej	2 500		2 500	5	EUR	17.03.2023
laen ei	49 638		49 638	2.9	EUR	30.04.2023
laen ej	5 475		5 475	8	EUR	10.06.2023
Laenunõuded	111 335	44 360	66 975			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
laenud	51 400	51 400		8	EUR	08.04.2021
laenud	44 600		44 600	7	EUR	17.03.2023
Laenunõuded	96 000	51 400	44 600			

Kõik antud laenud on tagatiseta.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised			
		Transpordivahendid	Ettemaksed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus		29 444	137 500	166 944
Akumuleeritud kulum		-20 438		-20 438
Jääkmaksumus		9 006	137 500	146 506
Ostud ja parendused	297 752			297 752
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	297 752			297 752
Amortisatsioonikulu	-4 915	-2 352		-7 267
Ümberliigitamised			-137 500	-137 500
Ümberliigitamised ettemaksetest			-137 500	-137 500
31.12.2021				
Soetusmaksumus	297 752	11 750	0	309 502
Akumuleeritud kulum	-4 915	-5 096		-10 011
Jääkmaksumus	292 837	6 654	0	299 491

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	806 521	806 521	
Võlad töövõtjatele	30 578	30 578	
Võlad seotud osapooltele	34	34	
Maksuvõlad	77 406	77 406	4
Muud võlad	3	3	
Muud viitvõlad	3	3	
Saadud ettemaksed	3 157	3 157	
Muud saadud ettemaksed	3 157	3 157	
puhkustasu reserv	29 634	29 634	
ostjate ettemaksed	40 528	40 528	
sotsmaksu viitvõlg	9 506	9 506	
töötuskindlustuse viitvõlg	204	204	
Kokku võlad ja ettemaksed	997 571	997 571	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	372 575	372 575	
Võlad töövõtjatele	54 407	54 407	
Maksuvõlad	14 096	14 096	4
Muud võlad	8 809	8 809	
Muud viitvõlad	8 809	8 809	
Saadud ettemaksed	40 517	40 517	
Tulevaste perioodide tulud	40 491	40 491	
Muud saadud ettemaksed	26	26	
Kokku võlad ja ettemaksed	490 404	490 404	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 366 366	6 784 933
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 681	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 378 047	6 784 933
Kokku müügitulu	8 378 047	6 784 933
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Katusetööd	8 378 047	6 784 933
Kokku müügitulu	8 378 047	6 784 933

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	4 991 990	3 539 236
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	19 182	7 697
Müügi eesmärgil ostetud teenused	375	1 800
Alltöövõtutööd	1 807 257	1 735 460
Transpordikulud	311 044	275 573
Üür ja rent	8 945	4 135
Muud	42 121	18 170
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 180 914	5 582 071

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	13 049	12 546
Energia	0	24 613
Kütus	0	24 613
Mitmesugused bürookulud	71 989	71 144
Lähetuskulud	2 371	1 356
Koolituskulud	20 835	13 478
personali transpordi maksed, kindlustus	71 989	0
Muud	98 822	131 194
Kokku mitmesugused tegevuskulud	279 055	254 331

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	459 165	368 848
Sotsiaalmaksud	136 206	113 011
Kokku tööjõukulud	595 371	481 859
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	56 860	10 581	384 991	42 606
Eesti	56 860	10 581	384 991	42 606
Kokku	56 860	10 581	384 991	42 606

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 097	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 097	3 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 097	3 000
Kokku võlad ja ettemaksed	8 097	3 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	45 930	49 758

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. See mõjutab negatiivselt ettevõtte majandustegevust, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

Katusefirma OÜ (registrikood: 12670409) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET TORILA	Juhatuse liige	25.07.2022
ERKI HELISTE	Juhatuse liige	25.07.2022
RIHO REISSPASS	Juhatuse liige	22.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Katusefirma OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Katusefirma OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Aigro

Vandeaudiitori number 50

Anne Aigro Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 105

Tuisu tn 17-3, Tallinn, Harju maakond, 11314

24.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Katusefirma OÜ (registrikood: 12670409) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE AIGRO	Vandeaudiitor	24.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 744 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	333 117
Kokku	2 077 828
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 957 828
Kokku	2 077 828

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	4391	7540243	90.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53025749
Mobiiltelefon	+372 5293124
E-posti aadress	info@katusefirma.ee