

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Katuse A&O;

registrikood: 11157302

tänava/talu nimi, Kalda tee 9

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75501

telefon: +372 5015093

e-posti aadress: margus@katused.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Katuse A & O OÜ alustas tegevust 2005.aasta lõpul ning ettevõtte põhitegevusalaks on katusetööde teostamine.

Ettevõtte majandustulemused 2012. aastal olid eelnevate perioodidega võrreldes head. Müügitulu teeniti 2012. aastal 69 319 eurot, mis on 45 % rohkem kui eelmisel, 2011.majandusaastal. 2012. majandusaasta kasum oli 168 eurot.

Investeeringuid põhivarasse Katuse A & O OÜ 2012. aastal ei teinud.

2012. majandusaastal ettevõttel põhitöökohaga töötajaid ei olnud.

Juhatusel liikme tasusid maksis Katus A & O OÜ lõppenud majandusaastal 1421 eurot.

Järgneval, 2013. majandusaastal, on plaanis jätkata samal tegevusalal ning olulist käibe kasvu juhatus ei prognoosi.

Pikemas perspektiivis on ettevõtte arengukava konservatiivne, vältides liigseid riske ning suurt laenukoormust, põhiliseks eesmärgiks on kasumi säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Katuse A&O 2012.a raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Katuse A&O on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	125	971
Nõuded ja ettemaksed	10 650	10 331
Varud	5 415	5 352
Kokku käibevara	16 190	16 654
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 951	7 733
Kokku põhivara	3 951	7 733
Kokku varad	20 141	24 387
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 247	17 604
Võlad ja ettemaksed	392	1 449
Kokku lühiajalised kohustused	14 639	19 053
Kokku kohustused	14 639	19 053
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 522	-178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	168	2 700
Kokku omakapital	5 502	5 334
Kokku kohustused ja omakapital	20 141	24 387

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	69 319	31 243
Muud äritulud	0	4 207
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 128	-21 252
Mitmesugused tegevuskulud	-12 348	-9 922
Tööjõukulud	-1 890	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 782	-1 555
Muud ärikulud	-1	0
Ärikasum (kahjum)	170	2 721
Finantstulud ja -kulud	-2	-21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	168	2 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	168	2 700

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	170	2 721
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 782	1 555
Kokku korrigeerimised	3 782	1 555
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-319	5 307
Varude muutus	-63	2 289
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 057	-80
Makstud intressid	-2	-21
Kokku rahavood äritegevusest	2 511	11 771
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 113
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 113
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 540
Saadud laenude tagasimaksed	-3 083	-8 676
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-274	-631
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 357	-6 767
Kokku rahavood	-846	-109
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	971	1 080
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-846	-109
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	125	971

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-178	2 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 700	2 700
31.12.2011	2 556	256	2 522	5 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)			168	168
31.12.2012	2 556	256	2 690	5 502

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Katuse A & O OÜ 2012. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Vabariigi Valitsuse vastavasisulistest määrustest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Katuse A & O OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja lähtutud on soetusmaksumuse printsiibist.

Vigade korrigeerimine

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning panga arvelduskontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid soetusmaksumuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamise otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1600 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1600 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt objekti tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa jms) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4 - 5
Muu inventar	2 - 5

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisat-sioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara.

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul vara omandiga seonduvad riskid ja hüved ei kandu üle rentnikule. Kasutusrendi puhul kajastub renditav vara rendileandja bilansis. Kasutusrendi maksed kantakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rentniku kuludesse.

Finantskohustused

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

Maksustamine

Eestis kehtiva seadusandluse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Küll aga maksustatakse 21/79 suuruse maksumääraga väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses välja toodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Katuse A & O OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuste jm müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kohustuslik reservkapital

Katuse A & O OÜ on moodustanud reservkapitali iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist võib teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	43	0
Arvelduskontod	82	971
Kokku raha	125	971

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		149	559
Üksikisiku tulumaks		27	
Sotsiaalmaks		43	
Kohustuslik kogumispension		2	
Ettemaksukonto jääk	913		181
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	913	221	740

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	5 323	5 352
Ettemaksed varude eest	92	0
Kokku varud	5 415	5 352

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus		5 951	5 951	2 286	8 237
Akumuleeritud kulum		-1 776	-1 776	-2 286	-4 062
Jääkmaksumus		4 175	4 175	0	4 175
Ostud ja parendused	5 113		5 113		5 113
Amortisatsioonikulu	-1 016	-539	-1 555		-1 555
31.12.2011					
Soetusmaksumus	5 113	5 951	11 064	2 286	13 350
Akumuleeritud kulum	-1 016	-2 315	-3 331	-2 286	-5 617
Jääkmaksumus	4 097	3 636	7 733	0	7 733
Amortisatsioonikulu	-3 255	-527	-3 782		-3 782
31.12.2012					
Soetusmaksumus	5 113	5 951	11 064		11 064
Akumuleeritud kulum	-4 271	-2 842	-7 113		-7 113
Jääkmaksumus	842	3 109	3 951		3 951

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	0	0		

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	274	274		
Kapitalirendikohustused kokku	274	274		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed		4 346
Kokku		4 346

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen aruandvalt isikult	14 247	14 247		
Lühiajalised laenud kokku	14 247	14 247		
Laenukohustused kokku	14 247	14 247		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen aruandvalt isikult	17 330	17 330		
Lühiajalised laenud kokku	17 330	17 330		
Kapitalirendikohustused kokku	274	274		
Laenukohustused kokku	17 604	17 604		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 319	31 243
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 319	31 243
Kokku müügitulu	69 319	31 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Katusetööd	67 688	27 863
Seadmete rent	616	3 380
Transporditeenused	1 015	0
Kokku müügitulu	69 319	31 243

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 421	0
Sotsiaalmaksud	469	0
Kokku tööjõukulud	1 890	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 247	17 329

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 421	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2013

OÜ Katuse A&O (registrikood: 11157302) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS OKS	Juhatuse liige	07.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	168
Kokku	2 690
Jaotamine	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	168
Kokku	2 690
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	67688	97.65%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Paretrade	10827663	Liivaoja 10-35, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Margus Oks	37703160253		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015093
E-posti aadress	margus@katused.ee