

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Katuse A&O;

registrikood: 11157302

tänavatalu nimi, Kalda tn 9

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75501

telefon: +372 5015093

e-posti aadress: margus@katused.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte majandustulemused 2021. aastal olid head. Müügitulu teeniti 2021. aastal 114 325 eurot, mis on 52,4% suurem eelmise, 2020. majandusaasta müügitulust. Kasumiks kujunes 33 222 eurot.

Investeeringuid põhivarasse tegi Katuse A & O OÜ 2021. aastal 5640 euro eest.

Juhatuse liikme tasusid Katus A & O OÜ lõppenud majandusaastal ei maksnud. Palgafond oli 18 737 eurot.

Järgneval, 2022. majandusaastal, on plaanis jätkata samal tegevusalal ning käibe kasvuproгноos on 5-10 %. Juhatus paneb rõhku senisest enam turundusele, et suurendada kliendibaasi ja peab läbirääkimisi ehitusettevõtetega pikaajalise lepingu sõlmimiseks, mis tagaks ettevõtte arengule stabiilsuse.

Pikemas perspektiivis on ettevõtte arengukava konservatiivne, vältides liigseid riske ning suurt laenukoormust, põhiliseks eesmärgiks on käibe kasvatamine ja kasumi teenimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	23 766	12 497
Nõuded ja ettemaksed	52 844	35 541
Varud	16 616	16 588
Kokku käibevarad	93 226	64 626
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	5 047	0
Kokku põhivarad	5 047	0
Kokku varad	98 273	64 626
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 000	3 000
Võlad ja ettemaksed	4 018	5 050
Eraldised	1 457	0
Kokku lühiajalised kohustised	8 475	8 050
Kokku kohustised	8 475	8 050
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 764	48 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 222	5 311
Kokku omakapital	89 798	56 576
Kokku kohustised ja omakapital	98 273	64 626

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	114 325	75 017
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 367	-33 746
Mitmesugused tegevuskulud	-26 172	-17 102
Tööjõukulud	-18 737	-18 840
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-593	0
Muud ärikulud	-185	-1
Ärikasum (kahjum)	33 271	5 328
Intressitulud	0	1
Intressikulud	-49	-18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 222	5 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 222	5 311

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Katuse A & O OÜ 2021. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standarditest. 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.

Finantsvarad

Katuse A & O OÜ finantsvarad on: raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5 aastat

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

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud, lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse sama perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekkimisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekkimisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

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

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel.

Dividendide maksimisega 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 ärioludele otsustele. Katuse A & O OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 060	6 060
Muud nõuded	25 783	25 783
Ettemaksed	21 001	21 001
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 844	52 844
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 698	3 698
Ostjatelt laekumata arved	3 698	3 698
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	422	422
Muud nõuded	5 783	5 783
Ettemaksed	25 638	25 638
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 541	35 541

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	250	250
Võlad töövõtjatele	1 561	1 561
Maksuvõlad	2 207	2 207
Kokku võlad ja ettemaksed	4 018	4 018
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	238	238
Võlad töövõtjatele	1 562	1 562
Maksuvõlad	1 793	1 793
Muud võlad	1 457	1 457
Muud viitvõlad	1 457	1 457
Kokku võlad ja ettemaksed	5 050	5 050

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	14 004	14 081
Sotsiaalmaksud	4 733	4 759
Kokku tööjõukulud	18 737	18 840
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Katuse A&O ei ole aruandeperioodil arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2022

OÜ Katuse A&O (registrikood: 11157302) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS OKS	Juhatuse liige	27.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 222
Kokku	86 986

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 222
Kokku	86 986

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	114325	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Paretrade	10827663	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Margus Oks	37703160253		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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