

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Utiroof OÜ

registrikood: 14805167

tänava/talu nimi, Pargi tn 37/1

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41537

telefon: +372 5200951

e-posti aadress: teet@katevara.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Utiroof OÜ alustas tegevust 16.09.2019 Katevara Ehitustööde nime all. Ettevõtte põhitegevusaladeks on remondi ja ehitustööd. Ettevõtte üritab spetsialiseeruda katuste utiliseerimisülesvõtmisele ja üritatakse leida antud katusematerjalidele uus rakenduslahendus sh soojustus-, eterniit-, plekk-, kivi ja SBS-materjalidele. Utiroof OÜ pakub teenust alates nõustamisest kuni teostuseni.

Aruandeaastal olid ettevõttel liiga suured palga kulud. Tulud jäid planeeritust väiksemaks. Seoses sellega on ettevõtte omakapital miinuses.

Olukord planeeritakse parandada järgmisel aastal

2021 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2021 oli 4896 eurot ja finantstulemuseks kahjum 5783 eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Tööjõu kulusid koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega olis 37803 eurot.

Peamised finantssuhtarvud			2021	2020
Müügitulu (eurodes)			38 766	39 986
Tulu kasv			-3,1%	82,2%
Puhaskasum (eurodes)			-5783,0	-11446,0
Kasumi kasv			-49,5%	-196,4%
Puhasrentaablus			-14,9%	-28,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			0,48	1,52
ROA			-118,1%	-929,8%
ROE			107,9%	-2712,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100
- * Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 – puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020 * 100
- * Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- * ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- * ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Teet Enok
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	166	939	2
Nõuded ja ettemaksed	4 730	292	3
Kokku käibevarad	4 896	1 231	
Kokku varad	4 896	1 231	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 600	800	
Võlad ja ettemaksed	6 657	9	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 257	809	
Kokku kohustised	10 257	809	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422	11 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 783	-11 446	
Kokku omakapital	-5 361	422	
Kokku kohustised ja omakapital	4 896	1 231	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	38 766	39 986	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 288	-21 522	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 456	-368	
Tööjõukulud	-37 803	-29 540	7
Ärikasum (kahjum)	-5 781	-11 444	
Intressikulud	-2	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 783	-11 446	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 783	-11 446	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Utiroof raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi (EFS) kohaselt ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eest finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õiglaselt Utiroof OÜ finantsseisundit ja -tulemust.

Osaühing Utiroof kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Arvestusskeemi ja -meetodi muudatused

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub soetusmaksumuse meetodil.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Annetusi kajastatakse kassapõhiselt.

Kulud

Tegevuskuludena näidatakse osaühingu tegevusega seotud kulusid. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mille eest kulu arvestati. Tegevuskulud jagunevad:

- a) tööjõukulud - eraldi tuuakse välja töötasu kulu ja maksukulu
- b) majandamiskulud
- c) muud kulud - kajastatakse maksu-lõivu ja trahvikulud, kursivahed

Maksustamine

Raamatupidamises kajastatakse tekkepõhised deklareeritud maksukohustused, mis peavad võrduma maksukoguja poolt näidatud tekkepõhise nõudega bilansipäeval.

OÜ Utiroof deklareerib Maksu- ja Tolliametile käibemaksu, üksikisiku tulu-, sotsiaal-, töötuskindlustuse ja kogumispensioni maksu, Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000, maksustatakse tulumaksuga erisoodustused (20/80 väljamakstud summalt).

Seotud osapooled

Utiroof OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. tegev ja kõrgemat juhtkonda;
- b. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha arvelduskontodel	155	819
Raha kassas	11	120
Kokku raha	166	939

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 659	4 659
Ostjatelt laekumata arved	4 659	4 659
Ettemaksed	71	71
Tulevaste perioodide kulud	71	71
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 730	4 730
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	292	292
Ostjatelt laekumata arved	292	292
Kokku nõuded ja ettemaksed	292	292

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	924
Sotsiaalmaks	1 705
Kohustuslik kogumispension	33
Töötuskindlustusmaksed	124
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 786

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	2 325	2 325	
Maksuvõlad	2 786	2 786	4
Muud võlad	1 546	1 546	
Muud viitvõlad	1 546	1 546	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 657	6 657	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9	9	
Kokku võlad ja ettemaksed	9	9	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 766	39 986
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 766	39 986
Kokku müügitulu	38 766	39 986
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus ja remonditööd	38 766	39 986
Kokku müügitulu	38 766	39 986

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	28 006	21 889
Sotsiaalmaksud	9 614	7 559
Haigusraha	183	92
Kokku tööjõukulud	37 803	29 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	0	5 236

Utiroof OÜ ei ole teinud 2021 aastal tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Katevara Ehitustööd OÜ (registrikood: 14805167) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET ENOK	Juhatuse liige	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 783
Kokku	-5 361
Katmine	
Kokku	-5 783

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	38766	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teet Enok	37406302234	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5200951
E-posti aadress	teet@katevara.ee