

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing KATTEL-DIISEL

registrikood: 10062611

tänavatalu nimi, Vasara tn 52b

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50113

telefon: +372 7307786, +372 5017438

faks:

e-posti aadress: mati.kattel@mail.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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	8
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	9
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	10
Lisa 14 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Kattel-Diisel põhitegevuseks on diiselautode remont ja hooldus.

2021. aastal oli Kattel-Diisel OÜ netokäive 153 479 eurot, mis on 27% suurem kui 2020. aastal.

Kogu käibest moodustasid teenused 41% ning varuosade ja materjalide müük 59%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	41 671	31 325
Nõuded ja ettemaksed	1 240	670
Varud	1 707	1 848
Kokku käibevarad	44 618	33 843
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 000	2 327
Kokku põhivarad	1 000	2 327
Kokku varad	45 618	36 170
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 000
Võlad ja ettemaksed	15 967	11 719
Kokku lühiajalised kohustised	15 967	13 719
Kokku kohustised	15 967	13 719
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 586	9 586
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 587	10 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 200	1 584
Kokku omakapital	29 651	22 451
Kokku kohustised ja omakapital	45 618	36 170

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	153 479	121 134
Muud äritulud	0	6 609
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 829	-58 612
Mitmesugused tegevuskulud	-17 068	-13 950
Tööjõukulud	-55 059	-50 904
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 327	-2 696
Ärikasum (kahjum)	7 196	1 581
Muud finantstulud ja -kulud	4	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 200	1 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 200	1 584

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kattel-Diesel 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Kattel-Diesel aruandeperiood algab 1.jaanuaril 2021 ja lõpeb 31.detsembril 2021.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Kattel-Diesel kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

OÜ Kattel-Diesel raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude toimetamiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse bilansis kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 1000 EUR-i. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse väheväärtusliku inventarina kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (kaasa arvatud 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on moodustatud vastavalt äriseadustikule.

Tulud

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse teenuse osutamisel ja kaupade müügil. Juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ning nende vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

' osaühingu juhatus.

' lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha	41 671	31 325
Kokku raha	41 671	31 325

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	505	332
Ostjatelt laekumata arved	505	332
Kokku nõuded ostjate vastu	505	332

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 707	1 848
Kokku varud	1 707	1 848

Varude allahindlust tehtud ei ole. Varude ja materjalide kulu selgitamisel kasutatakse pidevat laoarvestuse süsteemi. Laoinventuuri tulemusena vahesid ega kasutuskõlbmatuid varuosi ei avastatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 293	978
Üksikisiku tulumaks	1 346	1 250
Sotsiaalmaks	2 462	2 335
Kohustuslik kogumispension	134	128
Töötuskindlustusmaksed	49	128
Intress	6	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 290	4 819

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	54 035	7 167	61 202
Akumuleeritud kulum	-51 708	-7 167	-58 875
Jääkmaksumus	2 327	0	2 327
Amortisatsioonikulu	-1 327		-1 327
31.12.2021			
Soetusmaksumus	54 035	7 167	61 202
Akumuleeritud kulum	-53 035	-7 167	-60 202
Jääkmaksumus	1 000	0	1 000

Lisa 7 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele	7 565	2 917
Kokku võlad tarnijatele	7 565	2 917

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	2 753	3 625
Puhkusetasude kohustis	358	358
Võlad töövõtjatele	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	3 111	3 983

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	9 586	9 586
Osade arv (tk)	1 500	1 500
Osade nimiväärtus on 6,39 EUR-i.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	153 012	121 134
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	467	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	153 479	121 134
Kokku müügitulu	153 479	121 134
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	153 479	121 134
Kokku müügitulu	153 479	121 134

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	61 733	50 333
Energia	5 508	4 046
Elektrienergia	2 422	2 404
Soojusenergia	2 270	1 230
Kütus	816	412
Transpordikulud	17	21
Tööriistad	597	943
Muud	4 974	3 269
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	72 829	58 612

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	3 000	3 000
Mitmesugused bürookulud	1 094	592
Reklaam	1 530	1 553
Ruumide remondikulud	0	0
Muud	11 444	8 805
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 068	13 950

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	41 167	38 045
Sotsiaalmaksud	13 892	12 859
Kokku tööjõukulud	55 059	50 904
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	2 000	0
Kokku laenukohustised	2 000	2 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	8 400	6 938

OÜ Kattel-Diisel ei arvestanud ega maksnud juhatuse liikmele muid olulisi tasusid ning ei teinud olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

osaühing KATTEL-DIISEL (registrikood: 10062611) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KATTEL	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 200
Kokku	18 787
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 787
Kokku	18 787

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	153479	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Kattel	34909032740	Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	9586 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7868004
Faks	+372 7307786
Mobiiltelefon	+372 5017438
E-posti aadress	mati.kattel@mail.ee