

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osaühing KATTEL-DIISEL

registrikood: 10062611

tänava/talu nimi, Vasara tn 50

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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.

2020. aastal oli Kattel-Diisel OÜ netokäive 121 134 eurot, mis on 14 % väiksem kui 2019. aastal.

Kogu käibest moodustasid teenused 36 % ning varuosade ja materjalide müük 64 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	31 325	21 935
Nõuded ja ettemaksed	670	1 013
Varud	1 848	5 492
Kokku käibevarad	33 843	28 440
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 327	3 774
Kokku põhivarad	2 327	3 774
Kokku varad	36 170	32 214
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 000	2 000
Võlad ja ettemaksed	11 719	9 347
Kokku lühiajalised kohustised	13 719	11 347
Kokku kohustised	13 719	11 347
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 586	9 586
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 003	5 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 584	4 067
Kokku omakapital	22 451	20 867
Kokku kohustised ja omakapital	36 170	32 214

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	121 134	140 990
Muud äritulud	6 609	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 612	-61 255
Mitmesugused tegevuskulud	-13 950	-17 762
Tööjõukulud	-50 904	-55 232
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 696	-2 696
Ärikasum (kahjum)	1 581	4 065
Muud finantstulud ja -kulud	3	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 584	4 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 584	4 067

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kattel-Diesel 2020.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 2020 ja lõpeb 31.detsembril 2020.

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha	31 325	21 935
Kokku raha	31 325	21 935

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	332	84
Kokku nõuded ostjate vastu	332	84

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	1 848	5 492
Kokku varud	1 848	5 492

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)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	978	161	6
Üksikisiku tulumaks	1 250		1 261
Sotsiaalmaks	2 335		2 402
Kohustuslik kogumispension	128		118
Töötuskindlustusmaksed	128		130
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 819	161	3 917

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	52 786	7 167	59 953
Akumuleeritud kulum	-49 012	-7 167	-56 179
Jääkmaksumus	3 774	0	3 774
Ostud ja parendused	1 249		1 249
Amortisatsioonikulu	-2 696		-2 696
31.12.2020			
Soetusmaksumus	54 035	7 167	61 202
Akumuleeritud kulum	-51 708	-7 167	-58 875
Jääkmaksumus	2 327	0	2 327

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Võlad tarnijatele	2 917	2 610
Kokku võlad tarnijatele	2 917	2 610

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	3 625	0
Puhkusetasude kohustis	358	0
Võlad töövõtjatele	0	2 820
Kokku võlad töövõtjatele	3 983	2 820

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	9 586	9 586
Osade arv (tk)	1 500	1 500
Osade nimiväärtus on 6,39 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 134	140 990
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 134	140 990
Kokku müügitulu	121 134	140 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	121 134	140 990
Kokku müügitulu	121 134	140 990

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

	2020	2019
Tooraine ja materjal	50 333	52 914
Energia	4 046	4 038
Elektrienergia	2 404	1 497
Soojusenergia	1 230	1 959
Kütus	412	582
Transpordikulud	21	41
Tööriistad	943	1 773
Muud	3 269	2 489
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 612	61 255

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	3 000	3 000
Mitmesugused bürookulud	592	1 372
Reklaam	1 553	3 064
Ruumide remondikulud	0	0
Muud	8 805	10 326
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 950	17 762

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	38 045	41 279
Sotsiaalmaksud	12 859	13 953
Kokku tööjõukulud	50 904	55 232
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 000		2 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 938	8 400

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

osaühing KATTEL-DIISEL (registrikood: 10062611) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KATTEL	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 584
Kokku	11 587
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 587
Kokku	11 587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	121134	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