

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing KATTEL-DIISEL

registrikood: 10062611

tänavatänu nimi, Vasara 50
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50113

telefon: +372 5017438; +372 7307786

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 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad tarnijatele	8
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Kattel-Diisel põhitegevuseks on diiselautode remont ja hooldus.

2016. aastal oli Kattel-Diisel OÜ netokäive 132 843 eurot, mis on 4 % väiksem kui 2015. aastal. Kogu käibest moodustasid teenused 41 % ning varuosade ja materjalide müük 59 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	19 401	29 771
Nõuded ja ettemaksed	1 883	3 138
Varud	2 460	2 630
Kokku käibevarad	23 744	35 539
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	11 854	0
Kokku põhivarad	11 854	0
Kokku varad	35 598	35 539
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 500	10 000
Võlad ja ettemaksed	11 528	10 305
Kokku lühiajalised kohustised	19 028	20 305
Kokku kohustised	19 028	20 305
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 586	9 586
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 370	1 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 336	2 959
Kokku omakapital	16 570	15 234
Kokku kohustised ja omakapital	35 598	35 539

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	132 843	139 028
Muud äritulud	100	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 981	-67 653
Mitmesugused tegevuskulud	-23 226	-30 480
Tööjõukulud	-46 011	-37 531
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 628	-494
Muud ärikulud	237	-270
Ärikasum (kahjum)	1 334	2 600
Muud finantstulud ja -kulud	2	359
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 336	2 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 336	2 959

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kattel-Diesel 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Kattel-Diesel aruandeperiood algab 1.jaanuaril 2016 ja lõpeb 31.detsembril 2016.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

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

OÜ Kattel-Diesel 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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 akumulieeritud 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 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 kuulavas 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	19 401	29 771
Kokku raha	19 401	29 771

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	2 460	2 630
Kokku varud	2 460	2 630

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 026	1 372
Üksikisiku tulumaks	1 182	808
Sotsiaalmaks	2 480	1 806
Kohustuslik kogumispension	128	87
Töötuskindlustusmaksed	139	96
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 955	4 169

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	9 208	39 304	48 512	7 167	55 679
Akumuleeritud kulum	-9 208	-39 304	-48 512	-7 167	-55 679
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused		13 482	13 482		13 482
Amortisatsioonikulu		-1 628	-1 628		-1 628
Müügid	-9 208		-9 208		-9 208
Muud muutused	9 208		9 208		9 208
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	52 786	52 786	7 167	59 953
Akumuleeritud kulum	0	-40 932	-40 932	-7 167	-48 099
Jääkmaksumus	0	11 854	11 854	0	11 854

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	100	
Transpordivahendid	100	
Kokku	100	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	4 259	3 699
Kokku võlad tarnijatele	4 259	3 699

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad töövõtjatele	2 314	2 437
Kokku võlad töövõtjatele	2 314	2 437

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	9 586	9 586
Osade arv (tk)	1 500	1 500
Osade nimiväärtus on 6,39 EUR-i.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 460	138 427
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	383	601
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 843	139 028
Kokku müügitulu	132 843	139 028
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	132 843	139 028
Kokku müügitulu	132 843	139 028

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	45 009	51 894
Energia	7 474	8 602
Elektrienergia	2 692	2 447
Soojusenergia	4 193	4 949
Kütus	589	1 206
Transpordikulud	161	364
Tööriistad	1 631	748
Muud	6 706	6 045
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	60 981	67 653

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 043	7 532
Mitmesugused bürookulud	871	652
Koolituskulud	87	125
Reklaam	3 225	3 609
Ruumide remondikulud	1 999	3 383
Muud	13 001	15 179
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 226	30 480

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	34 388	28 053
Sotsiaalmaksud	11 623	9 478
Kokku tööjõukulud	46 011	37 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		7 500		10 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0		1 793	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 600	5 743

OÜ Kattel-Diesel ei arvestanud juhatuse liikmele muid olulisi tasusid ega teinud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

osaühing KATTEL-DIISEL (registrikood: 10062611) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KATTEL	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 336
Kokku	5 706
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 706
Kokku	5 706

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	132843	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