

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing KATTEL-DIISEL

registrikood: 10062611

tänava/talu nimi, Vasara 50
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50113

telefon: +372 5017438

faks: +372 7307786

e-posti aadress: mati.kattel@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Kattel-Diisel põhitegevuseks on diiselautode remont ja hooldus.

2015. aastal oli OÜ Kattel-Diisel käive 139 028 eurot, mis on 6 % väiksem kui 2014. aastal. Kogu käibest moodustasid teenused 31 % ning varuosade ja materjalide müük 69 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	29 771	15 107
Nõuded ja ettemaksed	3 138	14 003
Varud	2 630	5 398
Kokku käibevara	35 539	34 508
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	494
Kokku põhivara	0	494
Kokku varad	35 539	35 002
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 000	15 129
Võlad ja ettemaksed	10 305	7 598
Kokku lühiajalised kohustused	20 305	22 727
Kokku kohustused	20 305	22 727
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 586	9 586
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 411	24 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 959	-23 194
Kokku omakapital	15 234	12 275
Kokku kohustused ja omakapital	35 539	35 002

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	139 028	147 193
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 653	-71 640
Mitmesugused tegevuskulud	-30 480	-59 785
Tööjõukulud	-37 531	-40 260
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-494	-884
Muud ärikulud	-270	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 600	-25 376
Muud finantstulud ja -kulud	359	2 182
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 959	-23 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 959	-23 194

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 600	-25 376
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	494	884
Kokku korrigeerimised	494	884
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 692	-3 147
Varude muutus	2 768	-293
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 707	2 396
Makstud intressid	0	-23
Kokku rahavood äritegevusest	12 261	-25 559
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	7 173	46 173
Laekunud intressid	359	2 206
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 532	48 379
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-5 129	-14 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 129	-14 000
Kokku rahavood	14 664	8 820
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 107	6 287
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 664	8 820
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 771	15 107

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	9 586	1 278	24 605	35 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 194	-23 194
31.12.2014	9 586	1 278	1 411	12 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 959	2 959
31.12.2015	9 586	1 278	4 370	15 234

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kattel-Diesel 2015.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 2015 ja lõpeb 31.detsembril 2015.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

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

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, alustades ärikasumist (-kahjumist).

OÜ Kattel-Diesel 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventer	3 aastat

Finantskohustused

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 kuuluv 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 äriolukordadele.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	29 771	15 107
Kokku raha	29 771	15 107

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku nõuded ostjate vastu	642	4 300

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 630	5 398
Kokku varud	2 630	5 398

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)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 372	135	
Üksikisiku tulumaks	808		820
Sotsiaalmaks	1 806		1 708
Kohustuslik kogumispension	87		99
Töötuskindlustusmaksed	96		120
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 169	135	2 747

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	9 208	39 304	48 512	7 167	55 679
Akumuleeritud kulum	-9 208	-38 758	-47 966	-6 335	-54 301
Jääkmaksumus	0	546	546	832	1 378
Amortisatsioonikulu		-468	-468	-416	-884
31.12.2014					
Soetusmaksumus	9 208	39 304	48 512	7 167	55 679
Akumuleeritud kulum	-9 208	-39 226	-48 434	-6 751	-55 185
Jääkmaksumus	0	78	78	416	494
Amortisatsioonikulu		-78	-78	-416	-494
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

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	3 699	3 483
Kokku võlad tarnijatele	3 699	3 483

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad töövõtjatele	2 437	1 503
Kokku võlad töövõtjatele	2 437	1 503

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	9 586	9 586
Osade arv (tk)	1 500	1 500
Osade nimiväärtus on 6,39 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 427	146 612
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	601	581
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 028	147 193
Kokku müügitulu	139 028	147 193
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	139 028	147 193
Kokku müügitulu	139 028	147 193

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

	2015	2014
Tooraine ja materjal	51 894	51 603
Energia	8 602	8 725
Elektrienergia	2 447	2 735
Soojusenergia	4 949	4 723
Kütus	1 206	1 267
Transpordikulud	364	182
Tööriistad	748	3 214
Muud	6 045	7 916
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	67 653	71 640

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	7 532	10 424
Mitmesugused bürookulud	652	596
Koolituskulud	125	666
Reklaam	3 609	2 258
Ruumide remondikulud	3 383	26 872
Muud	15 179	18 969
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 480	59 785

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	28 053	30 062
Sotsiaalmaksud	9 478	10 198
Kokku tööjõukulud	37 531	40 260
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 000		15 129
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 793		8 966	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 743	4 341

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

osaühing KATTEL-DIISEL (registrikood: 10062611) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KATTEL	Juhatuse liige	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 959
Kokku	4 370
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 370
Kokku	4 370

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	139028	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

Sidevahendid

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