

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** osäühing KATTEL-DIISEL

**registrikood:** 10062611

**tänavatalu nimi,** Vasara 50  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthnumber:** 50113

**telefon:** +372 7868004, +372 5017438

**faks:** +372 7307786

**e-posti aadress:** urve.uibokand@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 5 Varud                                | 10 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                 | 10 |
| Lisa 7 Võlad tarnijatele                    | 10 |
| 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 Finantstulud ja -kulud              | 13 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                    | 13 |

## Tegevusaruanne

OÜ Kattel-Diisel põhitegevuseks on diiselaute remont ja hooldus.

2012. aastal oli OÜ Kattel-Diisel käive 148 296 eurot, mis on 21 % suurem kui 2011. aastal. Kogu käive toimus Eesti Vabariigis. Kogu käibest moodustasid teenused 28,9 % ning varuosade ja materjalide müük 71,1 %.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012    | 31.12.2011     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Varad                                        |               |                |         |
| Käibevara                                    |               |                |         |
| Raha                                         | 10 298        | 7 648          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 63 510        | 84 576         |         |
| Varud                                        | 8 559         | 8 193          | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>82 367</b> | <b>100 417</b> |         |
| Põhivara                                     |               |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 1 484         | 2 820          | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 484</b>  | <b>2 820</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>83 851</b> | <b>103 237</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |                |         |
| Kohustused                                   |               |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |                |         |
| Laenukohustused                              | 30 029        | 33 679         |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 8 855         | 7 515          | 4; 7; 8 |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>38 884</b> | <b>41 194</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>38 884</b> | <b>41 194</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 9 586         | 9 586          | 9       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 1 278         | 1 278          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 51 179        | 73 641         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -17 076       | -22 462        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>44 967</b> | <b>62 043</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>83 851</b> | <b>103 237</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012           | 2011           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 148 359        | 122 576        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -88 631        | -68 976        |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -42 370        | -42 996        |
| Tööjõukulud                                 | -34 202        | -31 364        |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -2 726         | -4 964         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-19 570</b> | <b>-25 724</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | 2 494          | 3 262          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-17 076</b> | <b>-22 462</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-17 076</b> | <b>-22 462</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012           | 2011           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -19 570        | -25 724        |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 2 726          | 4 964          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>2 726</b>   | <b>4 964</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 1 892          | -574           |
| Varude muutus                                            | -366           | 1 325          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 1 340          | 662            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-13 978</b> | <b>-19 347</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -1 390         | 0              |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 19 174         | 19 173         |
| Laekunud intressid                                       | 2 494          | 3 262          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>20 278</b>  | <b>22 435</b>  |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |
| Saadud laenud                                            | 8 000          | 0              |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -11 650        | -1 600         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-3 650</b>  | <b>-1 600</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>2 650</b>   | <b>1 488</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>7 648</b>   | <b>6 160</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>2 650</b>   | <b>1 488</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>10 298</b>  | <b>7 648</b>   |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2010</b>           | 9 586                       | 1 278                        | 73 641                      | 84 505  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -22 462                     | -22 462 |
| <b>31.12.2011</b>           | 9 586                       | 1 278                        | 51 179                      | 62 043  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -17 076                     | -17 076 |
| <b>31.12.2012</b>           | 9 586                       | 1 278                        | 34 103                      | 44 967  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Kattel-Diesel 2012.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 2012 ja lõpeb 31.detsembril 2012.

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 2012.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 ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. 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.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 1000 EUR

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed  | 3 - 5 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 kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle

tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

#### Seotud osapooled

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

#### 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.

#### Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on moodustatud vastavalt äriseadustikule.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012    | 31.12.2011   |
|-------------------|---------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 733           | 1 271        |
| Arvelduskontod    | 9 565         | 6 377        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>10 298</b> | <b>7 648</b> |

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2012 | 31.12.2011   |
|-----------------------------------|------------|--------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 247        | 2 196        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>247</b> | <b>2 196</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 754          | 902          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 681          | 594          |
| Sotsiaalmaks                                  | 1 502        | 1 374        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 71           | 66           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 141          | 179          |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0            | 0            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>3 149</b> | <b>3 115</b> |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                      | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|----------------------|--------------|--------------|
| Tooraine ja materjal | 8 559        | 8 193        |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>8 559</b> | <b>8 193</b> |

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

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Kokku        |
|---------------------|--------------------|--------------------------|--------------|
| <b>31.12.2010</b>   |                    |                          |              |
| Soetusmaksumus      | 50 973             | 7 786                    | 58 759       |
| Akumuleeritud kulum | -43 331            | -7 644                   | -50 975      |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>7 642</b>       | <b>142</b>               | <b>7 784</b> |
|                     |                    |                          |              |
| Amortisatsioonikulu | -4 822             | -142                     | -4 964       |
|                     |                    |                          |              |
| <b>31.12.2011</b>   |                    |                          |              |
| Soetusmaksumus      | 50 973             | 7 786                    | 58 759       |
| Akumuleeritud kulum | -48 153            | -7 786                   | -55 939      |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>2 820</b>       | <b>0</b>                 | <b>2 820</b> |
|                     |                    |                          |              |
| Ostud ja parendused | 1 390              |                          | 1 390        |
| Amortisatsioonikulu | -2 726             | 0                        | -2 726       |
|                     |                    |                          |              |
| <b>31.12.2012</b>   |                    |                          |              |
| Soetusmaksumus      | 52 363             | 0                        | 52 363       |
| Akumuleeritud kulum | -50 879            | 0                        | -50 879      |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 484</b>       | <b>0</b>                 | <b>1 484</b> |

## Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Võlad tarnijatele              | 3 933        | 2 583        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>3 933</b> | <b>2 583</b> |

## Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Võlad töövõtjatele              | 1 773        | 1 817        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>1 773</b> | <b>1 817</b> |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                                | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                     | 9 586      | 9 586      |
| Osade arv (tk)                 | 1 500      | 1 500      |
| Osade nimiväärtus on 6,39 EUR. |            |            |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2012           | 2011           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 147 982        | 122 576        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud          | 377            | 0              |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>148 359</b> | <b>122 576</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>148 359</b> | <b>122 576</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Mootorsõidukite hooldus ja remont           | 148 359        | 122 576        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>148 359</b> | <b>122 576</b> |

Müük Euroopa Liidu riikidele, muud: müük Soome 377 EUR-i.

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

|                                                  | 2012          | 2011          |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal                             | 69 318        | 54 435        |
| Energia                                          | 7 935         | 6 300         |
| Elektrienergia                                   | 1 594         | 1 311         |
| Soojusenergia                                    | 5 222         | 4 108         |
| Kütus                                            | 1 119         | 881           |
| Transpordikulud                                  | 769           | 554           |
| Tööriistad                                       | 1 743         | 536           |
| Muud                                             | 8 866         | 7 151         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>88 631</b> | <b>68 976</b> |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2012          | 2011          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 22 338        | 23 105        |
| Mitmesugused bürookulud                | 383           | 1 720         |
| Koolituskulud                          | 599           | 450           |
| Reklaam                                | 3 016         | 3 053         |
| Muud                                   | 16 034        | 14 668        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>42 370</b> | <b>42 996</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

|                                               | 2012          | 2011          |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                     | 25 475        | 23 355        |
| Sotsiaalmaksud                                | 8 727         | 8 009         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>34 202</b> | <b>31 364</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 4             | 4             |

Tööjõukulude hulka on arvestatud ka juhatuse liikme töötasu, mis koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga oli 6552 EUR-i.

## Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2012         | 2011         |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Intressitulud                       | 2 494        | 3 262        |
| Intressitulu laenudelt              | 2 492        | 3 260        |
| Muud intressitulud                  | 2            | 2            |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>2 494</b> | <b>3 262</b> |

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2012 |            | 31.12.2011 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        |            | 30 029     |            | 33 679     |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 62 313     |            | 81 487     |            |

|                                                                                      |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |             |             |
|                                                                                      | <b>2012</b> | <b>2011</b> |
| Arvestatud tasu                                                                      | 4 854       | 3 533       |

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

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

osaühing KATTEL-DIISEL (registrikood: 10062611) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MATI KATTEL        | Juhatuse liige     | 25.06.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 51 179        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -17 076       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>34 103</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 34 103        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>34 103</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mootorsõidukite hooldus ja remont | 45201      | 148359          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Mati Kattel    | 34909032740                               | Eesti             | 9586 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                  |
|-----------------|-----------------------|
| Telefon         | +372 7868004          |
| Faks            | +372 7307786          |
| Mobiiltelefon   | +372 5017438          |
| E-posti aadress | urve.uibokand@mail.ee |