

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing KATTEL-DIISEL

registrikood: 10062611

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50113

telefon: +372 7868004, +372 5017438

faks:

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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Kattel-Diisel põhitegevuseks on diiselautode remont ja hooldus.

2010. aastal oli OÜ Kattel-Diisel käive 1 768 584 krooni, mis on 12.5 % väiksem kui 2009. aastal. Kogu käive toimus Eesti Vabariigis. Kogu käibest moodustasid teenused 31 % ning varuosade ja materjalide müük 69 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	96 375	76 602	2
Nõuded ja ettemaksed	1 614 365	1 918 372	3
Varud	148 924	127 455	5
Kokku käibevara	1 859 664	2 122 429	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	121 794	206 844	6
Kokku põhivara	121 794	206 844	
Kokku varad	1 981 458	2 329 273	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	552 000	573 000	
Võlad ja ettemaksed	107 229	136 305	4,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	659 229	709 305	
Kokku kohustused	659 229	709 305	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	150 000	150 000	9
Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 449 968	1 720 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-297 739	-270 269	
Kokku omakapital	1 322 229	1 619 968	
Kokku kohustused ja omakapital	1 981 458	2 329 273	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 768 584	2 020 093	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-981 045	-1 188 412	11
Mitmesugused tegevuskulud	-628 808	-676 925	12
Tööjõukulud	-434 364	-390 121	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-85 050	-92 362	6
Muud ärikulud	-89	-7 829	
Ärikasum (-kahjum)	-360 772	-335 556	
Finantstulud ja -kulud	63 033	65 287	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-297 739	-270 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-297 739	-270 269	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-360 772	-335 556	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	85 050	92 362	6
Kokku korrigeerimised	85 050	92 362	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 007	-12 677	
Varude muutus	-21 468	49 673	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-29 077	-130 477	4;7;8
Makstud intressid	0	-19 178	
Kokku rahavood äritegevusest	-322 260	-355 853	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	300 000	300 000	3
Laekunud intressid	63 033	75 044	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	363 033	375 044	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	327 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-21 000	-244 152	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-90 313	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 000	-7 465	
Kokku rahavood	19 773	11 726	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 602	64 876	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 773	11 726	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96 375	76 602	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	150 000	20 000	1 720 237	1 890 237
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-270 269	-270 269
31.12.2009	150 000	20 000	1 449 968	1 619 968
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-297 739	-297 739
31.12.2010	150 000	20 000	1 152 229	1 322 229

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kattel-Diesel 2010.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 2010 ja lõpeb 31.detsembril 2010.

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 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides krooni täpsusega.

Raha

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

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse väheväärtusliku inventarina kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 10 000 EEK

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	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 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 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.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sularaha kassas	1 223	34 929	
Arvelduskontod	95 152	41 673	
Kokku raha	96 375	76 602	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	27 420	28 595
Ostjatelt laekumata arved	27 420	28 595
Muud nõuded	1 575 000	1 875 000
Laenunõuded	1 575 000	1 875 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 602 420	1 903 595

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 145		12 863
Üksikisiku tulumaks	8 306		7 513
Sotsiaalmaks	21 685		19 816
Kohustuslik kogumispension	539		135
Töötuskindlustusmaksed	2 760		2 551
Maamaks		0	
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0		6 825
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 435		49 703

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tooraine ja materjal	148 924	127 455	
Kokku varud	148 924	127 455	5

Varude allahindlust tehtud ei ole. Varuosade ja materjalide kulu selgitamisel kasutati pidevat laovarvestuse süsteemi. Laoinventuuri tulemusena vahesid ega kasutuskõlbmatuid varuosi ei avastatud.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	797 552	121 831	919 383
Akumuleeritud kulum	-514 104	-106 073	-620 177
Jääkmaksumus	283 448	15 758	299 206
Amortisatsioonikulu	-82 846	-9 516	-92 362
31.12.2009			
Soetusmaksumus	797 552	121 831	919 383
Akumuleeritud kulum	-596 950	-115 589	-712 539
Jääkmaksumus	200 602	6 242	206 844
Amortisatsioonikulu	-81 028	-4 022	-85 050
31.12.2010			
Soetusmaksumus	797 552	121 831	919 383
Akumuleeritud kulum	-677 978	-119 611	-797 589
Jääkmaksumus	119 574	2 220	121 794

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	36 371	60 858
Kokku võlad tarnijatele	36 371	60 858

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	24 702	25 189
Kokku võlad töövõtjatele	24 702	25 189

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	150 000	150 000
Osade arv (tk)	1 500	1 500
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus 100 EEK.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 768 584	2 020 093
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 768 584	2 020 093
Kokku müügitulu	1 768 584	2 020 093
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Mootorsõidukite hooldus ja remont	1 768 584	2 020 093
Kokku müügitulu	1 768 584	2 020 093

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	809 154	1 010 778
Energia	73 160	62 820
Elektrienergia	19 872	15 766
Soojusenergia	40 581	30 275
Kütus	12 707	16 779
Transpordikulud	10 413	9 726
Tööriistad	15 636	4 675
Muud	72 682	100 413
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	981 045	1 188 412

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	373 494	385 494
Mitmesugused bürookulud	27 042	17 849
Koolituskulud	2 795	3 767
Reklaam	32 927	41 558
Muud	192 550	228 257
Kokku mitmesugused tegevuskulud	628 808	676 925

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	323 102	290 134
Sotsiaalmaksud	111 262	99 987
Kokku tööjõukulud	434 364	390 121
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Tööjõukulude hulka on arvestatud ka juhatuse liikme töötasu, mis koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga oli 70 729 krooni.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	63 033	75 044
Intressitulu laenudelt	63 000	75 000
Intressitulu pangakontolt	33	44
Intressikulud	0	-9 757
Intressikulu laenudelt	0	-8 321
Intressikulu kapitalirendilt	0	-1 436
Kokku finantstulud ja -kulud	63 033	65 287

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		552 000		573 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 575 000		1 875 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	52 622	50 086

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

Aruande digitaalallkirjad

osaühing KATTEL-DIISEL (registrikood: 10062611) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KATTEL	Juhatuse liige	27.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 449 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-297 739
Kokku	1 152 229
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 152 229
Kokku	1 152 229

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1768584	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Kattel	34909032740	Uus 1-31, Ülenurme alevik, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	150000 EEK

Sidevahendid

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