

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2004

152. 38595

el.

2003.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus 01. jaanuar 2003 ja lõpp 31. detsember 2003

Ärinimi: **Kattel-Diisel OÜ**

Äriregistri nr.: 10062611

Aadress : Vasara 50 Tartu 50113

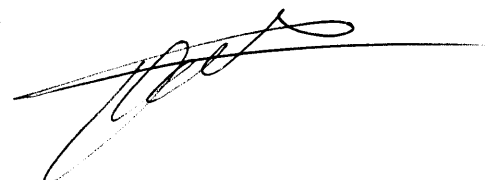
Telefon : 7 307 787

Mobiiltelefon : 50 17 438

Faks : 7 307 787

Juhataja : Mati Kattel

Põhitegevusala : autoteenindus
osanike nimekiri



30-06-2004

.....

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Lisa nr. 1. Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa nr. 2. Maksud.....	12
Lisa nr. 3. Varud.....	12
Lisa nr. 4. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa nr. 5. Võlgnevus töövõtjatele.....	12
Lisa nr. 6. Kapitalirent.....	13
Lisa nr. 7. Realiseerimise netokäive.....	14
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek.....	14
Juhataja allkiri 2003. majandusaasta aruandele.....	14



30-06-2004

.....

Tegevusaruanne

2003. aastal oli OÜ KATTEL-DIISEL käive 2 110 705 krooni; mis on 2% väiksem kui 2002. aastal. Kogu käive toimus Eesti Vabariigis. 2003.a. käibest moodustasid teenused 33 % ning varuosade ja materjalide müük 67 %.

2003. aastal oli Kattel-Diisel OÜ keskmine töötajate arv 7 töötajat, nende töötasu oli koos sotsiaalmaksuga 460 838 krooni, sealhulgas juhataja töötasu koos sotsiaalmaksuga 65 050 krooni.

2002.a. kasumijaotuses oli tehtud ettepanek maksta dividendidena välja 40 000 krooni. Tegelikult maksti välja 20 000 krooni dividende.

2004. aastal on plaanis Sampo Liisingult välja osta hooned ja maa, kasutades selleks omanikulaenu.

Viia töökoda üle maagaasiküttele.

Põhivahenditest on kavas soetada diagnostikaseade KTS 520 ja "Doktor Gates" hammasrihmade pingsuse kontrollseade. Uuendada arvutiparki ja tarkvara.



30-06-2004

.....

OÜ KATTEL-DIISEL 2003.a. raamatupidamise aruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

OÜ Kattel-Diisel juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aruande koostamispäeva 20.06.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsel alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kattel-Diisel jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Mati Kattel
Juhataja



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2004

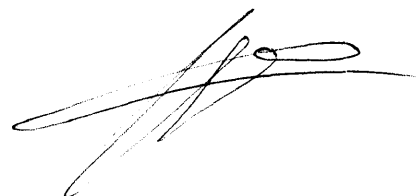
.....

RAAMATUPIDAMISBILANSS

31. detsember 2003.a.

Kroonides (komakohata)

AKTIVA	Majandusaasta	Majandusaasta
<u>Käibevara</u>	Lõpuks	alguseks
1. Raha ja pangakontod	5 105	28 425
2. Nõuded ostjate vastu		
2.1. Ostjatelt laekumata arved (Lisa nr. 1)	60 699	66 268
3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
3.1. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	9 163	10 344
4. Varud		
4.1. Tooraine ja materjalid (Lisa nr. 3)	80 639	89 464
Käibevara kokku	155 606	194 501
 <u>Põhivara</u>		
5. Materiaalne põhivara (Lisa nr. 4)		
5.1. Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	681 350	681 350
5.2. Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	315 854	299 329
5.3. Muu inventar, sissesead (soetusmaksumuses)	116 072	116 072
5.4. Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-409 224	-303 438
Põhivara kokku	704 052	793 313
 AKTIVA (vara) KOKKU	859 658	987 814



30-06-2004

.....

<u>PASSIVA</u> <u>Kohustused</u>	Majandusaasta Lõpuks	Majandusaasta alguseks
6. Võlakohustused		
6.1. Tagatiseta võlakohustused (v.a. pangalaenud)	90 485	140 776
7. Võlad hankijatele	89 085	75 930
8. Maksuvõlad (Lisa nr. 2)	44 437	41 659
9. Võlad töövõtjatele (Lisa nr. 5)	31 055	29 392
10. Dividendivõlad	20 000	0
Lühiajalised kohustused kokku	275 062	287 757
11. Pikaajalised kohustused		
11.1. Mittekonverteeritavad võlakohustused (Lisa nr. 6)	93 049	183 534
Kohustused kokku	368 111	471 291
 <u>Omakapital osaühingus</u>		
12. Osakapital nimiväärtuses	150 000	150 000
13. Kohustuslik reservkapital	15 000	15 000
14. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	311 523	296 542
15. Aruandeaasta kasum	15 024	54 981
Omakapital osaühingus kokku	491 547	516 523
 PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	 859 658	 987 814



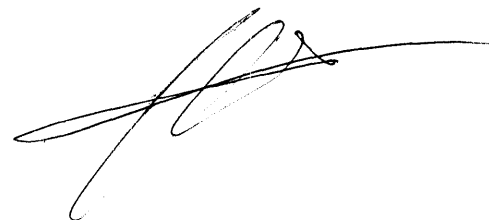
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2004

.....

KASUMIARUANNE

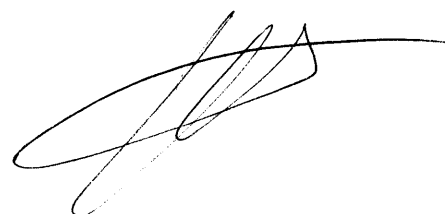
ÄRITULUD	Aruande aastal	Skeem 1 Eelmisel aastal
1. Müügitulu (Lisa nr. 7)	2 110 705	2 156 614
ÄRIKULUD		
2. Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 388 151	1 417 160
3. Mitmesugused tegevuskulud	105 189	109 320
4. Tööjõu kulud:		
4.a. Palgakulu	346 497	316 967
4.b. Sotsiaalmaksud	116 076	104 600
Kokku 4. Osa	462 573	421 567
5. Kulum		
Põhivara kulum (Lisa nr. 4)	105 786	105 744
6. Muud ärikulud	758	59
ÄRIKASUM	48 248	102 764
7. Finantskulud		
Intressikulud	31 197	47 783
Kasum majandustegevusest	17 051	54 981
8. Tulumaks dividendidelt	2 027	0
Aruandeaasta puhaskasum	15 024	54 981



30-06-2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
1. Rahavood investeerimistegevusest		
Ärikasum	48 248	102 764
Korrigeerimised :		
Põhivara kulum	105 786	105 744
Äritegevusega seotud nõuete muutus	6 750	-29 181
Varude muutus	8 825	23 370
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	17 596	18 200
Tasutud intressid	-31 197	-47 783
Kokku rahavood äritegevusest	156 008	173 114
2. Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetamine	-16 525	0
Kokku rahavood investeeringutest	-16 525	0
3. Rahavood finantseerimisest		
Tasutud kapitalirendi makseid	-140 776	-130 030
Makstud dividende	-20 000	-30 000
Tulumaks dividenditelt	-2 027	-2 920
Kokku rahavood finantseerimisest	-162 803	-162 950
Rahavood kokku	-23 320	10 164
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	28 425	18 261
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus	5 105	28 425
Muutus	-23 320	10 164



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

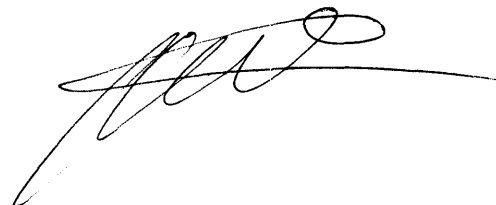
30-06-2004

.....

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Osakapitali suurus on 150 000 krooni..

	Jaotamata kasum	Osakapital	Reserv- kapital	Kokku
Algbilanss 2003	296 542	150 000	15 000	516 523
Puhaskasum 2002	54 981			54 981
Dividendideks	- 40 000			-40 000
Aruandeaasta kasum	15 024			15 024
Lõppbilanss 2003	326 547	150 000	15 000	491 547



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Kattel-Diisel 2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Kattel-Diisel kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi arveid hinnatakse eraldi. Lootusetud nõuded on kantud kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.



30-06-2004

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööega üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kantakse väheväärtusliku inventarina kasutusele võtmise hetkel 100 % kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised.....5%

Masinad ja seadmed.....20%

Tööriistad ja muu inventar.....33%

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid juhtudel, kui renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi lõppedes rentnikule üle. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulude arvestus

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse teenuse osutamisel ja kaupade müügil.

LISA 1. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on 60 699 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetult laekuvaid arveid oli 5 104 krooni eest ja need on kantud kuludesse. Majandusaastal ei laekunud varem kuludesse kantud ostjate nõudeid.



30-06-2004

LISA 2. Maksud
(kroonides)

	31.detsember 2003 maksuvõlg	31.detsember 2002 maksuvõlg
Käibemaks	19 883	14 725
Sotsiaalmaks	14 688	16 222
Üksikisiku tulumaks	7 701	9 189
Kogumispension	739	591
Töötuskindlustusmaks	668	873
Maksuintress	758	59
KOKKU	44 437	41 659

LISA 3. Varud

Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetushinna järgi. Varude allahindlust ei ole tehtud. Varuosade ja materjalide kulu selgitamisel kasutati pidevat laoarvestuse süsteemi. Laoinventuuri tulemusena avastati 9 295 krooni väärtuses kasutuskõlbmatuid varuosi, mis kanti kuludesse.

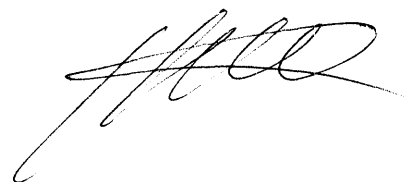
LISA 4. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara liikumine

	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu inventar	Akumuleeritud kulum
Seis aasta alguseks	681 350	299 329	116 072	-303 438
Soetamine	0	+16 525	0	0
Majandusaasta kulum	33 920	47 143	24 723	-105 786
Seis aasta lõpuks	681 350	315 854	116 072	-409 224

LISA 5. Võlgnevus töövõtjatele.

Võlad töövõtjatele 31 055 krooni koosnevad puhkusekohustusest 11 313 krooni, millest 2 797 krooni on arvestuslik sotsiaalmaksukohustus ja 42 krooni arvestuslik töötuskindlustusmaksu kohustus 0,5 % ning detsembri töötasust 19 742 krooni.



30-06-2004

LISA 6. Kapitalirent

OÜ Kattel-Diisel rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

31. 12. 2003

	<u>Ehitised</u>	<u>Masinad</u>	<u>Muu inventar</u>	<u>KOKKU</u>
Soetusmaksumus	620 000	200 000	92 767	912 767
Akumuleeritud kulum	104 710	126 674	58 755	290 139
Kulum 2003.a.	33 920	39 996	18 552	92 468

31. 12. 2002

	<u>Ehitised</u>	<u>Masinad</u>	<u>Muu inventar</u>	<u>KOKKU</u>
Soetusmaksumus	620 000	200 000	92 767	912 767
Akumuleeritud kulum	70 790	86 678	40 203	197 671
Kulum 2002.a.	33 920	39 996	18 552	92 468

31. 12. 2001

	<u>Ehitised</u>	<u>Masinad</u>	<u>Muu inventar</u>	<u>KOKKU</u>
Soetusmaksumus	620 000	200 000	92 767	912 767
Akumuleeritud kulum	36 870	46 682	21 651	105 203
Kulum 2001. a.	31 703	39 996	18 552	90 251

31. 12. 2000

	<u>Ehitised</u>	<u>Masinad</u>	<u>Muu inventar</u>	<u>KOKKU</u>
Soetusmaksumus	620 000	200 000	92 767	912 767
Kulum 2000. a.	5 167	6 686	3 099	14 952

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>	<u>31.12.2001</u>	<u>31.12.2000</u>
Kapitalirendi võlgnevus	183 534	324 310	454 340	569 661
sh maksetähtajaga				
kuni 1 aasta	90 485	140 776	130 030	115 321
1 – 5 aastat	93 049	183 534	324 310	454 340
	<u>2003.a.</u>	<u>2002.a.</u>	<u>2001.a.</u>	<u>2000.a.</u>
Keskmine intressimäär	11,9 %	11,9 %	11,9 %	11,9 %
Aruandeperioodi maksed	140 775	130 030	115 321	343 106
Aruandeperioodi intressikulu	31 197	47 783	62 492	6 886

Rendilepingute lõppemisel tulevad renditud hooned ja seadmed üle OÜ Kattel-Diisel omandusse.



30-06-2004

LISA 7. Realiseerimise netokäive

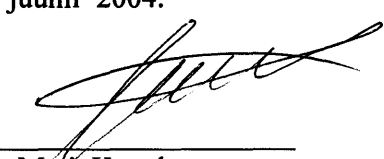
Geograafilises lõikes toimus 2003.a. netokäibest 100% Eesti Vabariigis.

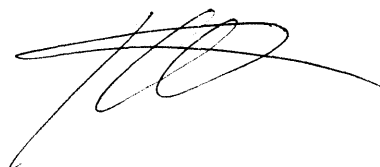
2003.a. kasumijaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk enne majandusaasta aruande kinnitamist	311 523
2003.a. aruandeaasta kasum	+15 024
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	326 547

Juhataja allkiri 2003. majandusaasta aruandele.

2003.a. majandusaasta aruande kinnitas ja allkirjastas OÜ KATTEL-DIISEL ainuomanik
20. juunil 2004.



Mati Kattel
Juhataja

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNU

30-06-2004

OSANIKE NIMEKIRI

1. Mati Kattel	eluk.:	Uus 1-31 , Ülenurme alevik , Tartumaa 61701
	isikukood :	34909032740
	osa nimiväärtus :	150 000.- EEK

