

18-06-2003

1666 29075

del

2002.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus 01. jaanuar 2002 ja lõpp 31. detsember 2002

Ärinimi: **Kattel-Diisel OÜ**

Äriregistri nr.: 10062611

Aadress : Vasara 50 Tartu 50113

Telefon : 07 307 787

Mobiiltelefon : 050 17 438

Faks : 07 307 787

Juhataja : Mati Kattel

Põhitegevusala : autoteenindus

Audiitor : BDO Eesti AS

Lisa: Audiitori järeldusotsus

Osanike nimekiri



18 -06- 2003

.....

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.....	13
Lisa nr. 6. Kapitalirent.....	13
Lisa nr. 7. Realiseerimise netokäive.....	14
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek.....	14
Juhataja allkiri 2002. majandusaasta aruandele.....	14



18-06-2003

.....

Tegevusaruanne

2002. aastal oli OÜ KATTEL-DIISEL käive 2 156 614 krooni; mis on 4% suurem kui 2001. aastal. Kogu käive toimus Eesti Vabariigis. 2002.a. käibest moodustasid teenused 33 % ning varuosade ja materjalide müük 67 %.

2003. aastal plaanitakse investeerida hoonetesse ja seadmetesse ligikaudu 500 000 krooni pangalaenu kaudu.

2002. aastal oli Kattel-Diisel OÜ keskmine töötajate arv 7 töötajat, nende töötasu oli koos sotsiaalmaksuga 421 567 krooni, sealhulgas juhataja töötasu koos sotsiaalmaksuga 62 715 krooni.



18-06-2003

.....

OÜ KATTEL-DIISEL 2002.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 31.12.2002 ja aruande koostamispäeva 02.06.2003 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



18-06-2003

RAAMATUPIDAMISBILANSS

31. detsember 2002.a.

Kroonides (komakohata)

AKTIVA Käibevara	Majandusaasta Lõpuks	Majandusaasta alguseks
1. Raha ja pangakontod	28 425	18 261
2. Nõuded ostjate vastu		
2.1. Ostjatelt laekumata arved (Lisa nr. 1)	66 268	38 272
3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
3.1. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	10 344	9 159
4. Varud		
4.1. Tooraine ja materjalid (Lisa nr. 3)	89 464	112 834
Käibevara kokku	194 501	178 526

Põhivara

5. Materiaalne põhivara (Lisa nr. 4)		
5.1. Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	681 350	681 350
5.2. Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	299 329	311 074
5.3. Muu inventar, sissesead (soetusmaksumuses)	116 072	116 072
5.4. Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-303 438	-209 439
Põhivara kokku	793 313	899 057

AKTIVA (vara) KOKKU	987 814	1 077 583
----------------------------	----------------	------------------


Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date17.06.2003.....

Allkiri/signatureTKaarua.....
BDO Eesti AS, Tartu

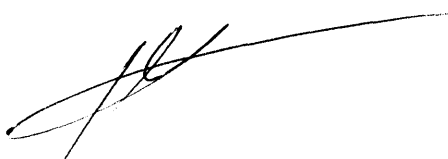
PASSIVA Kohustused	Majandusaasta Lõpuks	Majandusaasta alguseks
6. Võlakohustused		
6.1. Tagatiseta võlakohustused (v.a. pangalaenud)	140 776	130 030
7. Võlad hankijatele	75 930	65 548
8. Maksuvõlad (Lisa nr. 2)	41 659	36 198
9. Võlad töövõtjatele (Lisa nr. 5)	29 392	27 035
Lühiajalised kohustused kokku	287 757	258 811
10. Pikaajalised kohustused		
10.1. Mittekonverteeritavad võlakohustused (Lisa nr. 6)	183 534	324 310
Kohustused kokku	471 291	583 121

18-06-2003

Omakapital osaühingus

11. Osakapital nimiväärtuses	150 000	150 000
12. Kohustuslik reservkapital	15 000	15 000
13. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	296 542	317 332
14. Aruandeaasta kasum(kahjum)	54 981	12 130
Omakapital osaühingus kokku	516 523	494 462

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	987 814	1 077 583
---	----------------	------------------


 Allkirjastatud identifitseerimiseks.
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date 17.06.2003
 Allkiri/signature Käär
 BDO Eestl AS, Tartu

18-06-2003

KASUMIARUANNE

Skeem 1

ÄRITULUD

	Aruande aastal	Eelmisel aastal
1. Realiseerimise netokäive (Lisa nr. 7)	2 156 614	2 081 622
ÄRITULUD KOKKU	2 156 614	2 081 622

ÄRIKULUD

2. Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 417 160	1 234 579
3. Mitmesugused tegevuskulud	109 320	211 693
4. Tööjõu kulud:		
4.a. Palgakulu	316 967	335 640
4.b. Sotsiaalmaksud	104 600	110 761
Kokku 4. Osa	421 567	446 401
5. Kulum		
Põhivara kulum (Lisa nr. 4)	105 744	108 327
6. Muud ärikulud	59	6 000
ÄRIKULUD KOKKU	2 053 850	2 007 000

ÄRIKASUM (-kahjum)	102 764	74 622
---------------------------	----------------	---------------

7. Finantskulud		
Intressikulud	47 783	62 492

Kasum (-kahjum) majandustegevusest	54 981	12 130
---	---------------	---------------

Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	54 981	12 130
--	---------------	---------------



Allkirjastatud identifitseerimiseks.
 Initialed for identification purposes only.
 Kuupäev/date 17. 06. 2003
 Allkiri/signature Tkaaria
 BDO Eesti AS, Tartu

18 -06- 2003

RAHAVOOGUDE ARUANNE

.....

1. Rahavood investeerimistegevusest

	2002.	2001.
Ärikasum	102 764	74 622
Korrigeerimised :		
Põhivara kulum	105 744	108 327
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-29 181	+11 247
Varude muutus	23 370	+6 524
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	18 200	-25 554
Tasutud intressid	-47 783	-62 492
Kokku rahavood äritegevusest	173 114	112 674

2. Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse põhivara soetamine	0	-18 525
Materiaalse põhivara rekonstrueerimine	0	-61 350
Kokku rahavood investeeringutest	0	-79 875

3. Rahavood finantseerimisest

Tasutud kapitalirendi makseid	-130 030	-115 321
Makstud dividende	-30 000	-30 000
Tulumaks dividenditelt	-2 920	-3 162

Kokku rahavood finantseerimisest	-162 950	-148 483
---	-----------------	-----------------

Rahavood kokku	10 164	-115 684
-----------------------	---------------	-----------------

Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	18 261	133 945
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus	28 425	18 261

Muutus	10 164	-115 684
---------------	---------------	-----------------



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 17.06.2003
Allkiri/signature Käärü
BDO Eesti AS, Tartu

18-06-2003

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Osakapitali suurus on 150 000 krooni..

	Jaotamata kasum	Osakapital	Reserv- kapital	Kokku
Algbilanss 2002	317 332	150 000	15 000	482 332
Puhaskasum 2001	12 130			12 130
Dividendideks koos tulum.	- 32 920			-32 920
Aruandeaasta kasum	54 981			54 981
Lõppbilanss 2002	351 523	150 000	15 000	516 523



Allkirjastatud identifitseerimiseks:
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 17.06.2003
Allkiri/signature *TKaaru*
BDO Eesti AS, Tartu

18 -06- 2003

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Kattel-Diisel 2002.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.



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date17.06.2003.....
Allkiri/signatureK. Kattel.....
BDO Eesti AS, Tartu

18-06-2003

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 tööeast.

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 66 268 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetult laekuvaid arveid oli 2 115 krooni eest ja need on kantud kuludesse. Majandusaastal ei laekunud varem kuludesse kantud ostjate nõudeid.



Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date17.06.2003.....
Altkiri/signatureKaaria.....
BDO Eesti AS, Tartu

18-06-2003

LISA 2. Maksud
(kroonides)

	31.detsember 2002 maksuvõlg	31.detsember 2001 maksuvõlg
Käibemaks	14 725	11 607
Sotsiaalmaks	16 222	16 105
Üksikisiku tulumaks	9 189	7 964
Erisoodustuse tulumaks	0	176
Kogumispension	591	0
Töötuskindlustusmaks	873	346
Maksuintress	59	0
KOKKU	41 659	36 198

LISA 3. Varud

Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetushinna järgi. Varude allahindlust ei ole tehtud. Varuosade ja materjalide kulu selgitamisel kasutati pidevat laovarvestuse süsteemi. Laoinventuuri tulemusena avastati 9 741 krooni väärtuses kasutuskõlbmatuid varuosi, mis kanti kuludesse.

LISA 4. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara liikumine

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Akumuleeritud kulum
Seis aasta alguseks	681 350	311 074	116 072	-209 439
Maha kandmine	0	-11 745	0	+11 745
Majandusaasta kulum	33 920	46 032	25 792	-105 744
Seis aasta lõpuks	681 350	299 329	116 072	-303 438


 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date 17.06.2003
 Allkiri/signature Kaaru
 BDO Eesti AS, Tartu

18 -06- 2003

LISA 5. Võlgnevus töövõtjatele.

Võlad töövõtjatele 29 392 krooni koosnevad puhkusekohustusest 6 576 krooni, millest 1 632 krooni on arvestuslik sotsiaalmaksukohustus ning detsembri töötasust 22 816 krooni.

LISA 6. Kapitalirent

OÜ Kattel-Diisel rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

31. 12. 2002

	<u>Ehitused</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>Ehitused</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>Ehitused</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>31.12.2002</u>	<u>31.12.2001</u>	<u>31. 12. 2000</u>
Kapitalirendi võlgnevus	324 310	454 340	569 661
sh maksetähtajaga			
kuni 1 aasta	140 776	130 030	115 321
1 – 5 aastat	183 534	324 310	454 340
	<u>2002.a.</u>	<u>2001.a</u>	<u>2000. a</u>
Keskmine intressimäär	11,9%	11,9%	11,9%
Aruandeperioodi maksed	130 030	115 321	343 106
Aruandeperioodi intressikulu	47 783	62 492	6 886

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



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 17.06.2003
Allkiri/signature K. Kaur
BDO Eesti AS, Tartu

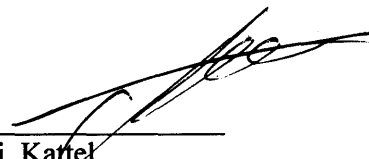
18-06-2003

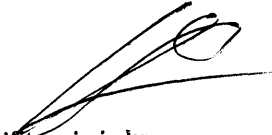
LISA 7. Realiseerimise netokäive

Geograafilises lõikes toimus 2002.a. netokäibest 100% Eesti Vabariigis.

2002.a. kasumijaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk enne majandusaasta aruande kinnitamist	296 542
2002.a. aruandeaasta kasum	+54 981
Dividendina jaotamiseks kuni 99.a. puhas- kasumi arvelt	-40 000
Tulumaks dividendidelt, mis kajastub 2003.a. kuludes	4 054
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	311 523

Juhataja allkiri 2002. majandusaasta aruandele.2002.a. majandusaasta aruande kinnitas ja allkirjastas OÜ KATTEL-DIISEL ainuomanik
20. juunil 2003.

Mati Kartel
Juhataja
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 17.06.2003
Allkiri/signature TKartel
BDO Eesti AS, Tartu

18 -06- 2003

OÜ Kattel – Diisel osanikule

17. juuni-2003.....

Audiitori järeldusotsus

BDO Eesti AS, kui juriidilisest isikust audiitor (tunnistus nr 1), tegutsedes vannutatud audiitori Toivo Alajõe (tunnistus nr 220) isikus on auditeerinud OÜ Kattel-Diisel (registrikood 10062611) raamatupidamise aastaaruannet, mis on koostatud 31.12.02 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on äriühingu juhatuse kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes objektiivne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Teostasime auditi Audiitortegevuse seaduses ja Auditeerimiseeskirjas sätestatu kohaselt ning arvestades BDO International rahvusvahelistes standardites määratud. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruande näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna.

Eelnimetatud korras auditeerimise hea tava kohaselt planeeritud ja sooritatud audit annab meile küllaldase aluse ja piisava kindlustunde otsustamiseks, kas äriühingu raamatupidamise aruanded ei sisalda või sisaldavad olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Oleme seisukohal, et Raamatupidamise seaduse ja äriühingu raamatupidamist reguleerivate teiste õigusaktide kohaselt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, milles aruandeaasta kasum on viiskümmend neli tuhat üheksasada kaheksakümmend üks (54`981) krooni ja bilansi maht on üheksasada kaheksakümmend seitse tuhat kaheksasada neliteist (987`814) krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu OÜ Kattel-Diisel majandusaasta kasumit ja 31.12.02 finantsseisundit.

BDO Eesti AS nimel



Toivo Alajõe
Vannutatud audiitor

18-06-2003
.....

OSANIKE NIMEKIRI

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

