

20
Esta Leppik

Majandusaasta aruanne

OÜ DIESEL SERVICE

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Äriregistri kood 10076317
Aadress: Paljassaare tee 14a, 10313 Tallinn
Telefon: 372 683 33 40
Faks: 372 683 33 41
Elektronpost info@diesel.ee
Interneti kodulehekülg www.diesel.ee
Põhitegevusala Laevaseadmete remont ja hooldus
Tegevjuht Juri Grigorjev
Audiitor Jelena Ivanova

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksud	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Müügioteel põhivara	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirendiga soetatud varad	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Rahavoogude aruanne	16
Lisa 16 Laenude tagatised ja panditud varad	16
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	17
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	20
OSANIKE NIMEKIRI	20

Tegevusaruanne

OÜ Diesel Service asutati 1996. aastal. Samal ajal alustati majandustegevusega.

OÜ Diesel Service põhitegevusaladeks on laevaseadmete remont ja hooldus. OÜ Diesel Service omab tehase MTU, Ruston, Chris-Marine ja Venemaa Mereregistri sertifikaate.

2005. aastal OÜ Diesel Service majandustegevust iseloomustas äritegevuse mahtude kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

OÜ Diesel Service 2005. aasta müügitulu moodustas 37 167 979 krooni, mis rohkem kui kaks korda kõrgem eelmise aastaga võrreldes, puhaskasum on 20 731 769 krooni.

OÜ Diesel Service müügitulust moodustas 15% eksport ja 85% müük Eestis.

Suurem välispartner 2005.a. oli Soomest. OÜ Diesel Service põhieesmärk 2006. aastaks on turuosa säilitamine ning partnerivaheliste suhte laiendamine. Selle eesmärgi täitmist kindlasti aitavad 2005. a. sügisel saadud mahulised tellimused meie alalisest partneritest.

Aruandeaastal investeeriti materiaalse põhivara objekte ca 12 mil. tuh. krooni. 2006. aastaks on planeeritud investeringuid uutesse masinatesse ja seadmetesse ning väärtpaberitesse ca 15 mil. krooni väärtuses.

Keskmiselt 2005. aastal töötasid 33 inimest ja tööjõu kulud olid 3 450 171.- krooni, juhtkonna liikmetele töö eest tasu pole makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Käibe kasv	145%	24%
Brutokasumi määr %	56%	21%
Puhasrentaablus	56%	20%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	12,92	1,21
ROA	39%	9%
ROE	43%	11%
Raha keskmine laekumisaeg	49	46

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004) / müügitulu 2004 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100
- Raha keskmine laekumisaeg (päev) = debitoorne võlgnevus / müügitulu * 360

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

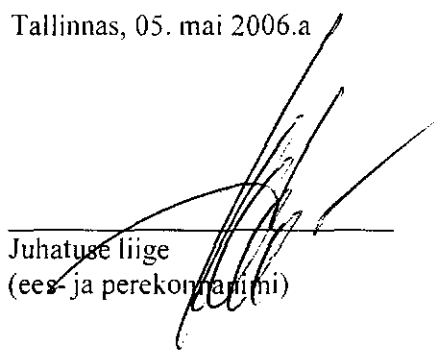
OÜ Diesel Service juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti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

Juhatus hinnangul on OÜ Diesel Service jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 05. mai 2006.a

Juhatusel liige
(ees- ja perekonnanimi)



Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	13 925 844	1 553 852
Ostjatelt laekumata arved		5 067 682	1 919 750
Muud nõuded	6	3 024 210	3 000 000
Viitlaekumised ja ettemaksed	2	1 482 100	1 852 447
Varud	4	371 859	210 666
Müügiootel vara	5	153 005	0
Käibevara kokku		24 024 700	8 536 715
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	19 393 193	21 442 087
Materiaalne põhivara	7	9 026 900	4 423 366
Põhivara kokku		28 420 093	25 865 453
VARAD KOKKU		52 444 793	34 402 168
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	8	771 225	0
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0	6 533 358
Võlad tarnijatele		65 752	267 528
Maksuvõlad	3	777 242	65 422
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	10	245 549	176 445
Lühiajalised kohustused kokku		1 859 768	7 042 753
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	8	2 793 841	0
Pikaajalised kohustused kokku		2 793 841	0
KOHUSTUSED KOKKU		4 653 609	7 042 753
Omakapital			
Osakapital	11	390 000	390 000
Kohustuslik reservkapital		39 000	39 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		26 630 415	23 863 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)		20 731 769	3 066 526
OMAKAPITAL KOKKU		47 791 184	27 359 415
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		52 444 793	34 402 168

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	12	37 167 979	15 159 114
Muud äritulud	13	1 429 921	1 293 411
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-11 286 491	-7 550 328
Muud tegevuskulud		-2 596 284	-2 939 041
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-2 591 325	-1 841 702
Sotsiaalmaks		-846 584	-598 845
Töötuskindlustusmaks		-12 262	-9 072
Tööjõu kulud kokku		-3 450 171	-2 449 619
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-1 158 061	-1 083 792
Muud ärikulud		-81 511	-100 615
Ärikasum (-kahjum)		20 025 382	2 329 130
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		793 707	819 654
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		7 417	-415
Finantstulud ja -kulud kokku		801 124	819 239
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		20 826 506	3 148 369
Tulumaks		-94 737	-81 843
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		20 731 769	3 066 526

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		20 025 382	2 329 130
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	1 158 061	1 083 792
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-1 394 531	-1 237 061
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15	-2 730 945	455 851
Varude muutus		-161 193	218
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-5 954 210	5 148 504
Makstud intressid		-145 081	-28 697
Makstud ettevõtte tulumaks		-94 737	-81 843
Kokku rahavood äritegevusest		10 702 746	7 669 894
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-7 117 158	-2 577 598
Materiaalse põhivara müük		7 442 098	1 659 752
Antud laenud	6	-1 100 000	-9 003 487
Antud laenude tagasimaksed		3 124 684	3 700 000
Saadud intressid		947 148	344 189
Kokku rahavood investeerimistegevusest		3 296 772	-5 877 144
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-1 334 943	0
Makstud dividendid		-300 000	-550 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 634 943	-550 000
Rahavood kokku		12 364 575	1 242 750
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 553 852	311 517
Raha ja raha ekvivalentide muutus		12 371 992	1 242 335
Valuutakursi muutuste mõju		7 417	-415
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		13 925 844	1 553 852

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

28 -06- 2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	390000	16000	20172703	4014186	24592889
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		23000	-23000		
Makstud dividendid			-300000		
Eelmise perioodi kasum			4014186	-4014186	
2004. a puhaskasum				3066526	
Saldo seisuga 31.12.2004	390000	39000	23863889	3066526	27359415
Makstud dividendid			-300000		
Eelmise perioodi kasum			3066526	-3066526	
Aruandeperioodi puhaskasum				20731769	
Saldo seisuga 31.12.2005	390000	39000	26630415	20731769	47791184

28 -06- 2006

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Diesel Service 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, s.h. rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulene vaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 001 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

11

28-06-2005

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 20-30 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 5-15 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 alates 2005.a., ning alates 2006.a. – 23/77, netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatud igaaastastest puhaskasumi eraldistest suurusega 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

28 -06- 2006

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	27 915	25 397
HRTF osakud	50 000	50 000
Pangakontod	13 847 929	1 478 455
s.h EEK	8 483 236	791 538
EUR (339 356)	5 309 767	638 211
USD (4 155)	54 926	48 706
Raha ja pangakontod kokku	13 925 844	1 553 852

Lisa 2 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Intressid	1 442 767	1 451 127
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 3)	23	285 550
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	39 310	115 770
Viitlaekumised kokku	1 482 100	1 852 447

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	685771	285388	0
Käibemaksu intress	20	0	20	0
Ettevõtte tulumaks	3	0	3	0
Üksikisiku tulumaks	0	26133	0	18172
Sotsiaalmaks	0	60834	0	43358
Kohustuslik kogumispension	0	2863	0	1958
Töötuskindlustusmaks	0	1641	0	1934
Maamaks	0	0	139	0
	23	777242	285550	65422

Lisa 4 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	43 536	90 685
Varuosad	317 760	110 806
Ettemaksed tarnijatele	10 563	9 175
Varud kokku	371 859	210 666

Lisa 5 Müügioteel põhivara

Müügioteel põhivarana on 31.12.2005 seisuga kajastatud sõiduauto, mille müük toimub juhtkonna hinnangul aprillis/mais 2006.a. Ekspertide hinnangul müügihind on 155 000 tuhat krooni käibemaksuta. Kuna müügioteel põhivara müügihind ületab selle bilansilist maksumust, siis põhivarade ümberklassifitseerimisel kahjumit ei teki. Täpsem info põhivarade kohta vt. lisa 7.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	Laenu summa	s.h. lühiajaline osa	s.h. pikaajaline osa	Intressimäär
Saldo 31.12.2004.a.	24 442 087	3 000 000	21 442 087	4%
Antud laenud 2005.a.	1 100 000			3,5-4%
Tagasimaksed 2005.a.	3 124 684	3 004 684	120 000	
Saldo 31.12.2005.a.	22 417 403	3 024 210	19 393 193	3,5-4%
Aruandeaastal arvestatud intressid	927 387			

Lisa 7 Materiaalne põhivara**Materiaalne põhivara****Soetusmaksumus 31.12.2004**

Soetamine

sh kapitalirendiga

Müük (-)

Mahakandmine (-)

Ümberklassifits. Müügioteel varaks

Soetusmaksumus 31.12.2005**Akumuleeritud kulum 31.12.2004**

Aruandeaastal arvestatud kulum (+)

Müüdid põhivara kulum (-)

Ümberklassifits. põhivara kulum (-)

Akumuleeritud kulum 31.12.2005**Jääkmaksumus 31.12.2004****Jääkmaksumus 31.12.2005**

Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta- mata põhivara	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
521400	7121606	693839	0	25424	8362269
5500000	6011130	187950	307893	0	12006973
	4925433			-25424	4900009
-5500000	-717196		-307893		-6848017
					0
	-153005				-153005
521400	12262535	881789	0	0	13665724
84747	3584623	269533	0	0	3938903
26076	995109	136876			1158061
	-231145				-231145
	-226995				-226995
110823	4121592	406409	0	0	4638824
436653	3536983	424306	0	25424	4423366
410577	8140943	475380	0	0	9026900

Lisa 8 Kapitalirendiga soetatud varad

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	<u>Masinad ja seadmed</u>	<u>KOKKU</u>
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	4 925 433	4 925 433
Akumuleeritud kulum	208 587	208 587
Jääkmaksumus	4 716 846	4 716 846

Kapitalirendikohustuste kohta:

		<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Kapitalirendikohustused	3 565 066	771 225	2 793 841	4,7-5,6%
Kokku	3 565 066	771 225	2 793 841	

Lisa 9 Kasutusrent

OÜ Diesel Service on võtnud kasutusrendile sõiduautod.

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	287742	173 813
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
s.h kuni 1 aasta	225882	106 827
1-5 aastat	728435	279 154

Lisa 10 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Võlad töövõtjatele	245 549	173 780
Muud viitvõlad	0	2 665
Viitvõlad kokku	245 549	176 445

Lisa 11 Osakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital	390 000	390 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus	390 000	390 000

Aruandeaastal väljakulutatud ning makstud dividendid summas 300 tuh. krooni. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005.a. moodustab 47 362 184.- krooni (31.12.2004.a. seisuga 26 930 415.- krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 10 893 302.- krooni (31.12.2004.a. seisuga 6 463 300.- krooni). Seega saab dividendidena välja maksta 36 468 882.- krooni (31.12.2004.a. seisuga 20 467 115.- krooni).

Lisa 12 Müügitulu

OÜ Diesel Service müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2005	2004
Eesti	31 454 099	13 176 560
Soome	4 355 083	1 682 822
Ameerika Ühendriigid	1 249 897	0
Läti	108 900	0
St. Vincent ja Grendiinid	0	156 527
Küpros	0	93 205
Antigua ja Barbuda	0	50 000
Kokku	37 167 979	15 159 114

OÜ Diesel Service müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	2005	2004
Remonditööd	36 892 912	14 939 594
Kauba ning materjalide müük	36 689	36 535
Muud	238 378	182 985
Kokku	37 167 979	15 159 114

Lisa 13 Muud äritulud

Muud äritulud	2005	2004
Tulu põhivara müügist	1 394 531	1 259 200
Muud äritulud	35 390	34 211
Muud äritulud kokku	1 429 921	1 293 411

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Tooraine ja materjal	3 368 682	1 243 728
Tööriistad ja inventar	318 069	210 212
Elekter ja küte	376 783	267 244
Tootmispiinade rent	2 382 533	1 798 988
Transporditeenused	230 410	245 630
Alltöövõtetööd	4 123 272	3 449 834
Muud teenused	486 742	334 692
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	11 286 491	7 550 328

Lisa 15 Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

Põhivarade müügist laekumata nõue summas 55 000 krooni, mis on elimineeritud realt "Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus".

Lisa 16 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Diesel Service poolt saadud arvelduskrediidi tagatiseks on panditud Hansapank AS kasuks järgmised varad:

- kommertspant ettevõtte varudele summas 2 300 000.- krooni.

OÜ Diesel Service on seisuga 31. detsember 2005 järgmine garantii:

- OÜ Diesel Service garanteerib OÜ Pardiko, reg.nr.11015683, poolt sõlmitud Ühisliisingu AS'ga kasutusrendi L04106803 täitmine. Rendiobjekte maksumus 220 000.- krooni. Rendi lõpptähtaeg on 2007.a.

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

Juhatuslega seotud ettevõtted

Kaupade ja teenuste ost-müük kokku
 s.h. Põhivara ost-müük

Tehingud teostati keskmise turuhinnaga.

2005		2004.....	
Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
2 414 282	1 666 779	4923569	2953499
		4 923	2 953
2 414 282	1 666 779	569	499
0	0	1738796	0

Saldod seotud osapooltega:

Juhatuslega seotud ettevõtted

Lühiajalised nõuded kokku

Juhatuslega seotud ettevõtted

Pikaajalised nõuded kokku

Juhatuslega seotud ettevõtted

Lühiajalised kohustused kokku

31.12.2005	31.12.2004
5458616	4958252
5 458 616	4 958 252
19 322 087	21 442 087
19 322 087	21 442 087
40 202	152 736
40 202	152 736

OÜ Diesel Service

2005. a majandusaasta aruanne

Registriosakond

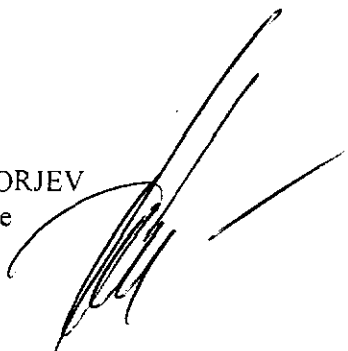
SISSE TULNUD

28 -06- 2006

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ Diesel Service 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud omaniku üldkoosoleku poolt
05.mail 2006.a., kinnitamine

JURI GRIGORJEV
Juhatuse liige



28 -06- 2006

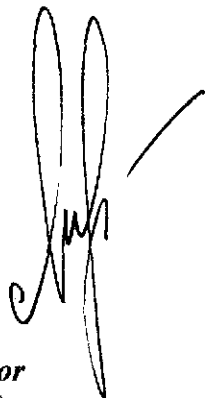
**Audiitori järeldusotsus OÜ Diesel Service
(Ärireg.kood 10076317) osanikule.**

Oleme auditeerinud OÜ Diesel Service (edaspidi „ettevõtte”) 31.detsembril 2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

**Tallinnas,
05.05. 2006.a.**



**Jelena Ivanova
vannutatud audiitor
(tunnistus nr. 363)**



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ DIESEL SERVICE jaotamata kasum on:

Jaotamata kasum 31.12.2004
2005. a. puhaskasum
Kokku kasum jaotamiseks

26 630 415.- krooni
20 731 769.- krooni
47 362 184.- krooni

Juhatus teeb ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnevalt:

1. Dividendidena väljamaksmiseks
2. Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb

500 000.- krooni
46 862 184.- krooni

OÜ Diesel Service osanike nimekiri

Juri Grigorjev

elukoht : Tallinn

isikukood: 36107210322

Osade arv : 1

Osa nimiväärtus : 390 000.- krooni

