

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Diesel Service

registrikood: 10076317

tänavatalu nimi, Paljassaare tee 14A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10313

telefon: +372 6833340

faks: +372 6833341

e-posti aadress: info@diesel.ee

veebilehe aadress: www.diesel.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Muud nõuded	14
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalne põhivara	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Tulumaks	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

OÜ Diesel Service alustas majandustegevuse 1996.aastal.

Ettevõtte asub Laheasu sadamas, Tallinnas, tegeleb laevade, diiselledurite, statsionaarsete mootorite ja mehhanismide remondiga. Teostatakse diiselmootorite, turbiinide, abimehhanismide ja seadmete remont ja hooldus. Kasutades mobiilseid seadmeid kvalifitseeritud personal vajadusel teostab töid erinevates sadamates või laevapardal, mis laiendab klientide geograafia oluliselt.

OÜ Diesel Service omab tehaste MTU, Ruston, Chris-Marine, CAT ja Vene Mereregistri sertifikaate. Alates juulist 2010.a. OÜ Diesel Service kvaliteedijuhtimissüsteem on heaks kiidetud Lloyd's Register Quality Assurance Limited poolt ISO 9001:2008.

2012. aastal müügitulu on võrreldes eelnevate kahe aastatega oluliselt suurenenud. Eksport moodustas 51,8 % müügitulust (eelmisel aastal 16,0%) , müük Eestis – 48,2% (eelmisel aastal 84,0%) . Samuti tööjõu kulud on suurenenud 7,3 % võrra ning moodustasid 919 375 euro.

Keskmiselt 2012. aastal töötasid 30 inimest

Aasta tulemuseks sai kahjum -176 375 euro, mille suurimaks osaks on finantskahjum.

Aastaks 2013. planeeritakse suurendada tellimuste mahtu, organiseerida koostöö uute partneritega, kellega olid läbi viidud eelnevad läbirääkimised, ning vältida riskantseid investeeringuid.

OÜ Diesel Service osaleb rahvusvaheliste näitustel, mis toovad uusi partnereid.

Investeeringud põhivarasse 2012.a. moodustasid 141 231 euro. Kavandatakse teha investeeringuid uutesse seadmetesse summal 200 000 euro.

Juhtkonna liikmetele töö eest tasu pole makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	2 242 094	1 566 031
Puhasrentaabilus	-7,7%	5,2%
QR	2,6	2,6
CR	8,2	4,5
ROA	-4,2%	1,7%
ROE	-4,4%	1,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

QR (Quick Ratio) = raha + väärtpaberid/ lühiajalised kohustused

CR (Current Ratio) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	264 704	952 978	2
Finantsinvesteeringud	196 612	186 579	3
Nõuded ja ettemaksed	918 365	799 674	4
Varud	83 066	80 120	8
Kokku käibevara	1 462 747	2 019 351	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 053 820	2 123 747	4
Kinnisvarainvesteeringud	51 129	51 129	9
Materiaalne põhivara	614 166	591 826	10
Kokku põhivara	2 719 115	2 766 702	
Kokku varad	4 181 862	4 786 053	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	178 659	444 475	11
Kokku lühiajalised kohustused	178 659	444 475	
Kokku kohustused	178 659	444 475	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 925	24 925	13
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 152 160	4 232 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-176 375	81 639	
Kokku omakapital	4 003 203	4 341 578	
Kokku kohustused ja omakapital	4 181 862	4 786 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 242 094	1 566 031	14
Muud äritulud	3 306	554	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 024 918	-471 962	16
Mitmesugused tegevuskulud	-263 465	-213 508	17
Tööjõukulud	-919 375	-856 548	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-117 307	-112 350	10
Muud ärikulud	-2 197	-352	19
Ärikasum (kahjum)	-81 862	-88 135	
Finantstulud ja -kulud	-51 450	185 914	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-133 312	97 779	
Tulumaks	-43 063	-16 140	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-176 375	81 639	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-81 862	-88 135	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	117 307	112 350	10
Muud korrigeerimised	1 584	0	19
Kokku korrigeerimised	118 891	112 350	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 486	59 927	
Varude muutus	-2 945	-47 022	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-171 951	347 426	
Makstud ettevõtte tulumaks	-43 063	-16 140	21
Kokku rahavood äritegevusest	-128 444	368 406	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-141 231	-162 126	10
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	552 930	3
Antud laenud	-981 300	-3 362 500	
Antud laenude tagasimaksed	702 006	2 193 150	
Laekunud intressid	23 061	138 197	20
Laekunud dividendid	0	377	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-397 464	-639 972	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-162 000	-60 716	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-162 000	-60 716	
Kokku rahavood	-687 908	-332 282	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	952 978	1 284 659	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-687 908	-332 282	2
Valuutakursside muutuste mõju	-366	601	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	264 704	952 978	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	24 925	2 493	4 293 236	4 320 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)			81 639	81 639
Makstud dividendid			-60 716	-60 716
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2011	24 925	2 493	4 314 160	4 341 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-176 375	-176 375
Makstud dividendid			-162 000	-162 000
31.12.2012	24 925	2 493	3 975 785	4 003 203

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diesel Service 2012. 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kuna aktiivne kinnisvara turu puudub, juhatare poolt on võetud vastu otsus kajastada kinnisvarainvesteering soetusmaksumuses.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühiajalised 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 arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering

võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-12,5% aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 301 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 akumulieeritud 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. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvostatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300 euro

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	30
Muud masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

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

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud 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.

Maksustamine

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 alates 2008.a. – 21/79, 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.

Seotud osapooled

Ettevõtteid loetakse osapoolteks seotud, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- tütar- ja sidusettevõtted;
- osatähtsuse juhatus ning oluliste osalusega eraisikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollivad või nende oluliste mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 371	9 639
Arvelduskontod	259 333	943 339
Kokku raha	264 704	952 978

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2010	302 897	325 952	106 239	735 088
Soetamine			97	97
Müük müügihinnas või lunastamine	-216 815	-336 115	0	-552 930
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 228	10 163	4 389	4 324
31.12.2011	75 854	0	110 725	186 579
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 033		3 000	10 033
31.12.2012	82 887		113 725	196 612

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	252 165	252 165			5
Ostjatelt laekumata arved	296 419	296 419			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-44 254	-44 254			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14			6
Muud nõuded	2 669 201	545 454	2 123 747		7
Laenunõuded	2 452 240	328 493	2 123 747		
Intressinõuded	216 961	216 961			
Ettemaksed	2 041	2 041			
Tulevaste perioodide kulud	1 964	1 964			
Muud makstud ettemaksed	77	77			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 923 421	799 674	2 123 747		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	141 275	141 275			5
Ostjatelt laekumata arved	185 529	185 529			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-44 254	-44 254			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 477	20 477			6
Muud nõuded	2 807 997	754 177	2 053 820		7
Laenunõuded	2 458 323	404 503	2 053 820		
Intressinõuded	349 674	349 674			
Ettemaksed	2 436	2 436			
Tulevaste perioodide kulud	2 359	2 359			
Muud makstud ettemaksed	77	77			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 972 185	918 365	2 053 820		

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	185 529	296 419
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-44 254	-44 254
Kokku nõuded ostjate vastu	141 275	252 165
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-44 254	-39 669
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-4 585
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-44 254	-44 254

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 522		2 243
Üksikisiku tulumaks		21 154		21 529
Erisoodustuse tulumaks		8 749		577
Sotsiaalmaks		38 476		38 852
Kohustuslik kogumispension		2 002		1 587
Töötuskindlustusmaksed		4 018		4 652
Ettemaksukonto jääk	20 477		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 477	85 921	14	69 440

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 458 323	404 503	2 053 820	
Laenunõuded	2 675 289	621 469	2 053 820	
Ebatõenäoliselt tagastatavad laenud	-216 966	-216 966	0	
Intressinõuded	349 674	349 674		
Intressinõuded	397 365	397 365		
Ebatõenäoliselt laekuvad intressid	-47 691	-47 691		
Kokku muud nõuded	2 807 997	754 177	2 053 820	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 452 240	328 493	2 123 747	
Intressinõuded	216 961	216 961		
Kokku muud nõuded	2 669 201	545 454	2 123 747	

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	83 066	68 918
Ettemaksed varude eest	0	11 202
Kokku varud	83 066	80 120

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	51 129	51 129
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	51 129	51 129
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	51 129	51 129
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	51 129	51 129
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	51 129	51 129
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	51 129	51 129

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	83 182	12 093	1 073 363	1 168 638	129 772			1 298 410
Akumuleeritud kulum	-29 945	-9 485	-623 553	-662 983	-93 377			-756 360
Jääkmaksumus	53 237	2 608	449 810	505 655	36 395			542 050
Ostud ja parendused			56 678	56 678	11 448	94 000	94 000	162 126
Muud ostud ja parendused			56 678	56 678	11 448	94 000	94 000	162 126
Amortisatsioonikulu	-9 492	-841	-87 936	-98 269	-14 081			-112 350
Ümberklassifitseerimised		1 066		1 066	-1 066			
Muud ümberklassifitseerimised		1 066		1 066	-1 066			
31.12.2011								
Soetusmaksumus	83 182	9 823	1 128 399	1 221 404	133 759	94 000	94 000	1 449 163
Akumuleeritud kulum	-39 437	-6 990	-709 847	-756 274	-101 063	0	0	-857 337
Jääkmaksumus	43 745	2 833	418 552	465 130	32 696	94 000	94 000	591 826
Ostud ja parendused	1 276	1 832	223 103	226 211	9 020	-94 000	-94 000	141 231
Amortisatsioonikulu	-9 493	-1 039	-93 870	-104 402	-12 905			-117 307
Muud muutused		-543		-543	-1 041			-1 584
31.12.2012								
Soetusmaksumus	84 458	7 076	1 306 279	1 397 813	129 973	0	0	1 527 786
Akumuleeritud kulum	-48 930	-3 993	-758 494	-811 417	-102 203	0	0	-913 620
Jääkmaksumus	35 528	3 083	547 785	586 396	27 770	0	0	614 166

Aruandeaastal on mahakantud enam mitte kasutatud põhivara jääkmaksumusega 1584 euro.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	86 014	86 014			
Võlad töövõtjatele	64 430	64 430			
Maksuvõlad	69 440	69 440			6
Muud võlad	107	107			
Muud viitvõlad	107	107			
Saadud ettemaksed	224 484	224 484			
Kokku võlad ja ettemaksed	444 475	444 475			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 398	12 398			
Võlad töövõtjatele	63 383	63 383			
Maksuvõlad	85 921	85 921			6
Muud võlad	537	537			
Muud viitvõlad	537	537			
Saadud ettemaksed	16 420	16 420			
Kokku võlad ja ettemaksed	178 659	178 659			

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 140 870	3 408 186
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	834 915	905 974
Kokku tingimuslikud kohustused	3 975 785	4 314 160

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	24 925	24 925
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 080 617	1 315 193
Soome	29 840	22 567
Leedu	10 560	9 286
Malta	15 930	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 000	6 589
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 137 947	1 353 635
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	928 340	22 920
Norra	108 609	132 023
Jordaania	65 791	0
Venezuela	0	52 560
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 407	4 893
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 104 147	212 396
Kokku müügitulu	2 242 094	1 566 031
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont (EMTAK 33121)	2 048 528	1 256 763
Muude üld-ja eriotstarbelise masinate ja seadmete hulgimüük (EMTAK 46699)	193 566	309 268
Kokku müügitulu	2 242 094	1 566 031

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	97	75
Trahvid, viivised ja hüvitised	518	0
Saadud toetus	337	0
Komisjoni tulu	1 970	0
Muud	384	479
Kokku muud äritulud	3 306	554

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-812 969	-322 111
Energia	-31 222	-21 317
Elektrienergia	-20 266	-14 355
Kütus	-10 956	-6 962
Alltöövõtutööd	-44 063	-35 235
Transpordikulud	-53 957	-15 463
Üür ja rent	-46 016	-46 016
Tööriistad ja inventar	-12 011	-10 634
Töökaitsekulud	-10 986	-6 153
Muud	-13 694	-15 033
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 024 918	-471 962

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-71 168	-36 087
Lähetuskulud	-57 118	-37 222
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	0	-4 585
Juriidilised ja konsultatsioonikulud	-4 219	-3 040
Transpordikasutamise kulud	-77 969	-77 459
Reklaamikulud	-6 654	-23 484
Põhivara hoolduskulu	-38 948	-16 729
Muud	-7 389	-14 902
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-263 465	-213 508

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-679 690	-632 251
Sotsiaalmaksud	-239 685	-224 297
Kokku tööjõukulud	-919 375	-856 548
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	30	28

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-611	-352
Muud	-2	0
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	-1 584	0
Kokku muud ärikulud	-2 197	-352

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	10 033	4 324
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	10 163
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	3 000	4 389
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	7 033	-10 228
Intressitulud	203 540	180 515
Intressitulu laenudelt	203 192	177 659
Muud intressitulud	348	2 856
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-366	601
Dividendid aktsiatelt	0	377
Väärtpaberite allahindamise hüvitis panga poolt	0	97
Kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest laenust, intressidest	-264 657	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-51 450	185 914

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	162 000	43 063	60 716	16 140
Eesti	162 000	43 063	60 716	16 140
Kokku	162 000	43 063	60 716	16 140

Lisa 22 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	1 048 410	5 575	1 043 968	10 643

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	701 303	278 474	265 800	46 016
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133 849	180 102	285 000	46 016

Nõudede summa 1 048 410 euro seisuga 31.12.12 (seisuga 31.12.11 1 043 968 euro) koosneb:

- laenu nõuded 819 043 euro (seisuga 31.12.11 822 630 euro),
- intressinõuded 177 162 euro (seisuga 31.12.11 189 311 euro),
- muud 52 205 euro (seisuga 31.12.11 32 027 euro).

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Diesel Service (registrikood: 10076317) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI GRIGORJEV	Juhatuse liige	19.02.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Diesel Service osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Diesel Service raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Diesel Service finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Jelena Ivanova

Vandeaudiitori number 363

Audiitorettevõtja nimi: ELAI audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 31

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Tulika 15/17-230, Tallinn 10613

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 19.02.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Diesel Service (registrikood: 10076317) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	19.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 152 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-176 375
Kokku	3 975 785
Jaotamine	
Dividendideks	162 000
Kokku	162 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	2048528	91.37%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	193566	8.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juri Grigorjev	36107210322		24925 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6833340
Faks	+372 6833341
E-posti aadress	info@diesel.ee
Veebilehe aadress	www.diesel.ee