

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Diesel Service

registrikood: 10076317

tänava/talu nimi, Paljassaare tee 14A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Ettemaksed	13
Lisa 9 Varud	13
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 11 Materiaalne põhivara	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Tulumaks	18
Lisa 23 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

OÜ Diesel Service 2011. aastal tähistas oma 15 aastapäeva.

Alates asutamiselt firma põhitegevusalaks on laevade, diiselledurite ning statsionaarsete mootorite ja mehhanismide remont. Teostakse diiselmootorite, turbiinide, abimehhanismide ja seadmete remondi ja hoolduse.

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

Firma asub Lahesuu sadamas, Tallinnas. Vaid kasutades mobiilset seadistust ning vastava transport vajadusel kvalifitseeritud personal teostab töid erinevates sadamates või laevapardal üleminekul ühest sadamast teisse.

2011. aasta on olnud raske firma jaoks. Müügitulu on võrreldes eelneva kahe aasta jooksul oluliselt vähenenud. Eksport moodustas 16 % 2011.a. müügitulust (eelmisel aastal 50,4%) , müük Eestis – 84% (eelmisel aastal 49,6%) .

Puhaskasum 81 639 euro (2010.a. puhaskasum oli 102 926 euro).

Selle aasta peamine saavutamine on selles, et ettevõtte sai säilitada personaali, ning isegi tööjõukulude suurendamisega.

Keskmiselt 2011. aastal töötasid 28 inimest ja tööjõu kulud olid 856 548 euro.

Juhtkonna liikmetele töö eest tasu pole makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	1 566 031	1 790 217
Puhasrentaablus	5,2%	5,7%
QR	2,6	13,9
CR	4,5	18,1
ROA	1,7%	2,3%
ROE	1,9%	2,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = 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

Aasta jooksul OÜ Diesel Service osales rahvusvaheliste näitustel, mis tõi uusi partnereid.

Investeeringud põhivarasse 2011.a. 162 126 euro. Plaanis on investeeringuid uutesse seadmetesse summal 200 000 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	952 978	1 284 659	2
Finantsinvesteeringud	186 579	735 088	3
Nõuded ja ettemaksed	799 674	577 786	4
Varud	80 120	33 099	9
Kokku käibevara	2 019 351	2 630 632	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 123 747	1 242 200	4
Kinnisvarainvesteeringud	51 129	51 129	10
Materiaalne põhivara	591 826	542 050	11
Kokku põhivara	2 766 702	1 835 379	
Kokku varad	4 786 053	4 466 011	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	444 475	145 357	12
Kokku lühiajalised kohustused	444 475	145 357	
Kokku kohustused	444 475	145 357	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 925	24 925	14
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 232 521	4 190 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 639	102 927	
Kokku omakapital	4 341 578	4 320 654	
Kokku kohustused ja omakapital	4 786 053	4 466 011	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 566 031	1 790 217	15
Muud äritulud	554	3 173	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-471 962	-712 764	17
Mitmesugused tegevuskulud	-213 508	-275 890	18
Tööjõukulud	-856 548	-670 689	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-112 350	-114 266	11
Muud ärikulud	-352	-31	20
Ärikasum (kahjum)	-88 135	19 750	
Finantstulud ja -kulud	185 914	99 316	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 779	119 066	
Tulumaks	-16 140	-16 140	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 639	102 926	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-88 135	19 750	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	112 350	114 266	11
Kokku korrigeerimised	112 350	114 266	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	59 927	93 391	
Varude muutus	-47 022	-19 600	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	347 426	118 175	
Makstud intressid	0	-103	21
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 140	-16 140	22
Kokku rahavood äritegevusest	368 406	309 739	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-162 126	-7 723	11
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-73 859	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	552 930	132 966	3
Antud laenud	-3 362 500	-768 385	
Antud laenude tagasimaksed	2 193 150	45 001	
Laekunud intressid	138 197	48 120	
Laekunud dividendid	377	1 490	21
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	260	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-639 972	-622 130	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-15 598	
Makstud dividendid	-60 716	-60 716	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 716	-76 314	
Kokku rahavood	-332 282	-388 705	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 284 659	1 674 658	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-332 282	-388 705	
Valuutakursside muutuste mõju	601	-1 294	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	952 978	1 284 659	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	24 925	2 493	4 251 025	4 278 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)			102 927	102 927
Makstud dividendid			-60 716	-60 716
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diesel Service 2011. 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.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid 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 ettemaksed

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 laenud 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 arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansiise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

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. 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 akumuleeritud 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 arvestatakse 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. 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 amortisatsiooniperioodiks 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 rendimaksete 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 amortiseerimis põhimõtetest. 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 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- tütar- ja sidusettevõtted;
- osahingu juhatus ning oluliste osalusega eraisikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele 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 suurusega 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	9 639	3 034
Arvelduskontod	943 339	36 395
Tähtajalised hoiused	0	1 245 230
Kokku raha	952 978	1 284 659

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2009	271 673	319 827	162 988	754 488
Soetamine	72 945	914	0	73 859
Müük müügihinnas või lunastamine	-66 125	-18 387	-48 454	-132 966
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	24 404	23 598	-8 295	39 707
31.12.2010	302 897	325 952	106 239	735 088
Kajastatud õiglases väärtuses	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

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	252 165	290 400	5
Ostjatelt laekumata arved	296 419	330 069	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-44 254	-39 669	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	19 402	6
Muud nõuded	2 669 278	1 505 916	7
Laenunõuded	2 452 240	1 331 015	
Intressinõuded	216 961	174 824	
Muud	77	77	
Ettemaksed	1 964	4 268	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 923 421	1 819 986	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	296 419	330 069
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-44 254	-39 669
Kokku nõuded ostjate vastu	252 165	290 400
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-39 669	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-4 585	-39 669
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-44 254	-39 669

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 243	19 385	
Üksikisiku tulumaks		21 529		15 959
Erisoodustuse tulumaks		577		476
Sotsiaalmaks		38 852		29 255
Kohustuslik kogumispension		1 587		597
Töötuskindlustusmaksed		4 652		3 423
Ettemaksukonto jääk	14		17	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	69 440	19 402	49 710

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	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	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 331 015	88 815	1 242 200	
Intressinõuded	174 824	174 824		
Kokku muud nõuded	1 505 839	263 639	1 242 200	

Lisa 8 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 964	1 964		
Kokku ettemaksed	1 964	1 964		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4 268	4 268		
Kokku ettemaksed	4 268	4 268		

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	68 918	33 099
Ettemaksed varude eest	11 202	0
Kokku varud	80 120	33 099

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	51 129
31.12.2010	51 129
31.12.2011	51 129

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	37 351		1 115 694	1 153 045	137 643			1 290 688
Akumuleeritud kulum	-1 388		-555 281	-556 669	-85 426			-642 095
Jääkmaksumus	35 963		560 413	596 376	52 217			648 593
Ostud ja parendused			3 500	3 500	4 223			7 723
Amortisatsioonikulu	-5 553		-91 276	-96 829	-17 437			-114 266
Ümberklassifitseerimised	22 827	2 608	-22 827	2 608	-2 608			
Muud ümberklassifitseerimised	22 827	2 608	-22 827	2 608	-2 608			
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			-857 337
Jääkmaksumus	43 745	2 833	418 552	465 130	32 696	94 000	94 000	591 826

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	86 014	39 907	
Võlad töövõtjatele	64 430	48 541	
Maksuvõlad	69 440	49 710	6
Muud võlad	107	115	
Muud viitvõlad	107	115	
Saadud ettemaksed	224 484	7 084	
Kokku võlad ja ettemaksed	444 475	145 357	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 408 186	3 391 656
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	905 974	901 580
Kokku tingimuslikud kohustused	4 314 160	4 293 236

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	24 925	24 925
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 315 193	888 351
Läti	0	2 100
Leedu	9 286	22 398
Soome	22 567	12 047
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 589	7 320
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 353 635	932 216
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venezuela	52 560	392 238
Norra	132 023	240 871
Venemaa	22 920	189 313
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 893	35 579
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	212 396	858 001
Kokku müügitulu	1 566 031	1 790 217
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont (EMTAK 33121)	1 256 763	1 248 227
Muude üld-ja eriotstarbelise masinate ja seadmete hulgimüük (EMTAK 46699)	309 268	541 990
Kokku müügitulu	1 566 031	1 790 217

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	75	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	9
Saadud dotatsioon	0	3 164
Muud	479	0
Kokku muud äritulud	554	3 173

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	322 111	498 522
Energia	21 317	17 376
Elektrienergia	14 355	10 455
Kütus	6 962	6 921
Alltöövõtutööd	35 235	50 500
Transpordikulud	15 463	43 233
Üür ja rent	46 016	77 374
Tööriistad ja inventar	10 634	6 427
Muud	21 186	19 332
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	471 962	712 764

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	22 120
Mitmesugused bürookulud	36 087	29 906
Lähetuskulud	37 222	53 012
Koolituskulud	0	705
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 585	59 665
Juriidilised ja konsultatsioonikulud	3 040	10 206
Transpordikasutamise kulud	77 459	71 836
Reklaamikulud	23 484	2 174
Pohivara hoolduskulu	16 729	7 637
Muud	14 902	18 629
Kokku mitmesugused tegevuskulud	213 508	275 890

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	632 251	493 706
Sotsiaalmaksud	224 297	176 983
Kokku tööjõukulud	856 548	670 689
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	27

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	352	20
Muud	0	11
Kokku muud ärikulud	352	31

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	4 324	39 707
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	10 163	23 598
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	4 389	-8 295
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-10 228	24 404
Intressitulud	180 515	55 017
Intressitulu võlakirjadelt	0	10 511
Intressitulu laenudelt	177 659	44 506
Muud intressitulud	2 856	0
Intressikulud	0	-103
Intressikulu kapitalirendilt	0	-103
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	601	-1 294
Dividendid aktsiatelt	377	1 491
Väärtpaperite allahindamise hüvitis panga poolt	97	260
Kokku finantstulud ja -kulud	185 914	95 078

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 716	16 140	60 716	16 140
Kokku	60 716	16 140	60 716	16 140

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 043 968	10 643	753 564	35 881

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	133 849	180 102	86 022	345 336

Nõudede summa 1 043 968 euro seisuga 31.12.11 (seisuga 31.12.10 753 564 euro) koosneb:

- laenu nõuded 822 630 euro (seisuga 31.12.10 583 646 euro),
- intressinõuded 189 311 euro (seisuga 31.12.10 169 918 euro),
- muud 32 027 euro (seisuga 31.12.10 0 euro).

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Diesel Service (registrikood: 10076317) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI GRIGORJEV	Juhatuse liige	11.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Diesel Service osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Diesel Service raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäiteid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete 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 31.12.2011 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: 11.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Diesel Service (registrikood: 10076317) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	11.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 232 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 639
Kokku	4 314 160
Jaotamine	
Dividendideks	162 000
Kokku	162 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	1256763	80.25%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	309268	19.75%	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