

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** osäühing SERVIK

**registrikood:** 10412933

**tänava/talu nimi,** Haapsalu mnt 2

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Taebla alevik

**vald:** Lääne-Nigula vald

**maakond:** Lääne maakond

**postisihthnumber:** 90801

**telefon:** +372 5520079

**e-posti aadress:** taebla@taeblaauto.ee

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Tööjõukulud                 | 8 |
| Aruande allkirjad                  | 9 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on vanametalli kokkuost ja edasimüük, mis moodustab enamiku müügitulust. Lisaks eelpoolnimetatule on tegevusaladest veel transpordi- ja tõste- ning kaevetööde osutamine, majutusteenus külaliskorteri näol, kaubiku ja sõiduauto rent ning muud teenindavad tegevused. Kõik kaubad ja teenused, millelt teeniti müügitulu, osutati Eesti Vabariigi piires.

Servik OÜ müügitulu 2022. aastal oli 562 082 eurot, mis vähenes võrreldes varasema perioodiga. Ettevõtte tulemiks oli kahjum,

Seisuga 31.12.2022 töötas ettevõttes 4 töötajat, s.h 1 töötaja VÕS lepingu alusel. 2023. aasta eesmärkideks on jõuda taas kasumisse ning säilitada oma koht Läänemaa vanametalli kokkuostu turul.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 215 017        | 293 617        |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>52 853</b>  | <b>8 210</b>   |
| Nõuded ostjate vastu                         | 2 542          | 5 308          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded           | 5 311          | 2 902          |
| Laenuõuded                                   | 45 000         | 0              |
| <b>Kokku varud</b>                           | <b>1 333</b>   | <b>1 376</b>   |
| Ettemaksed varude eest                       | 1 333          | 1 376          |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>269 203</b> | <b>303 203</b> |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 14 638         | 16 159         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 113 979        | 159 678        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>128 617</b> | <b>175 837</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>397 820</b> | <b>479 040</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 0              | 3 393          |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>12 143</b>  | <b>12 421</b>  |
| Võlad tarnijatele                            | 3 475          | 5 463          |
| Võlad töövõtjatele                           | 3 280          | 2 103          |
| Maksuvõlad                                   | 5 329          | 2 645          |
| Muud võlad                                   | 59             | 2 210          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>12 143</b>  | <b>15 814</b>  |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 6 819          | 17 248         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>6 819</b>   | <b>17 248</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>18 962</b>  | <b>33 062</b>  |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 404 785        | 349 886        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -28 483        | 93 536         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>378 858</b> | <b>445 978</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>397 820</b> | <b>479 040</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021          |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 562 082        | 903 821       |
| Muud äritulud                               | 5 200          | 29 981        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -452 726       | -714 287      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -40 191        | -34 191       |
| Tööjõukulud                                 | -59 953        | -44 371       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -40 310        | -46 123       |
| Olulised käibevara allahindlused            | 0              | -381          |
| Muud ärikulud                               | -2 144         | 0             |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-28 042</b> | <b>94 449</b> |
| Intressitulud                               | 15             | 12            |
| Intressikulud                               | -456           | -925          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-28 483</b> | <b>93 536</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-28 483</b> | <b>93 536</b> |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Servik OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad EV finantsaruandluse standardid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

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

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlust kajastatakse bilansireal - Ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

#### Varud

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest kuludest, mida on vaja varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulud, millest on maha arvatud hinnaalandid ja garantiikulud.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 1000 euro, kantakse vara kasutamise hetkel 100 %-liselt kuludesse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

|        |        |
|--------|--------|
| Hooned | 5 -10% |
|--------|--------|

Transpordivahendid 10 - 20%  
Masinad ja seadmed 10 - 20%  
Muu inventar 20 – 35%

#### Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvarad 15 – 25%

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

#### Rendid

##### Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirent on rent, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud vara kajastatakse rendi jõustumise ajal bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul ühtlaselt kasumiaruande kuluna.

#### Finantskohustised

##### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

#### Tulud

##### Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu saab usaldusväärselt määrata ning tehingust sadava tasu laekumine tõenäoline.

#### Maksustamine

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigis kehtivast seadusandlusest.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2022          | 2021          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                                                                     | 44 868        | 33 162        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 15 085        | 11 209        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>59 953</b> | <b>44 371</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 4             | 4             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 0             | 3             |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 0             | 1             |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

osaühing SERVIK (registrikood: 10412933) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ALGIS KELDER       | Juhatuse liige     | 04.07.2023           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 404 785        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -28 483        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>376 302</b> |

Katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Saastekäitlus ja muud jäätmekäitlustegevused | 39001      | 516896          | 91.96%      | Jah            |
| Muu teenindus                                | 96099      | 31686           | 5.64%       | Ei             |
| Külaliskorter                                | 55204      | 5883            | 1.05%       | Ei             |
| Kaubavedu maanteel                           | 49411      | 5126            | 0.91%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Algis Kelder   | 39207151927                               |                   | 2556 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Liik            | Sisu                 |
| Mobiiltelefon   | +372 5520079         |
| E-posti aadress | taebla@taeblaauto.ee |